

COMUNE DI TENNA

Provincia di Trento



**RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2017**

RELAZIONE SULLA GESTIONE



COMUNE DI TENNA

PROVINCIA DI TRENTO

Rendiconto2017

Relazione sulla gestione 2017

INTRODUZIONE

Secondo quanto disposto dall' **articolo 151 comma 6 del D. Lgs. 267/2000** "Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"

L'articolo 231 comma 1 del D. Lgs. 267/2000 "La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

Secondo l'**articolo 11 comma 6 del D.LGS. 118/2011** "

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

La presente relazione pertanto partendo dalla rendicontazione dei programmi e degli obiettivi 2017, Si è posta l'obiettivo di:

- analizzare compiutamente la gestione finanziaria 2017
- effettuare adeguate valutazioni sulle partecipazioni comunali
- inquadrare le consistenze attuali del patrimonio dell'ente
- certificare il pareggio di bilancio ai sensi della L. 243/2012
- analizzare la situazione economico-patrimoniale ai sensi del principio contabile n. 4/3

L'ultima parte di queste relazioni riporta la nota integrativa che evidenzia aspetti tecnici rilevanti e degni di nota utili per avere un quadro completo della gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'ente.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 09/16 dd. 2.05.2016 contestualmente all'esame ed approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016, del Bilancio pluriennale 2016-2017-2018 con funzione autorizzatoria e della relazione previsionale e programmatica 2016-2017-2018, lo schema di bilancio armonizzato con funzione conoscitiva, è stata rinviata l'adozione della contabilità economico – patrimoniale al 2019, con riferimento all'esercizio 2018, secondo quanto previsto dall'art. 232 comma 2 e dall'art. 233-bis comma 3 del D.Lgs. 267/2000; pertanto tutta la documentazione e le valutazioni che concernono aspetti della contabilità economico-patrimoniale non verranno presi in considerazione al fine dell'analisi della gestione 2017.

PREMESSA

In questa sezione sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica (SES), i programmi operativi che l'amministrazione comunale ha realizzato nell'anno 2017.
Per ogni programma, coerentemente con quanto definito dal principio contabile, vengono rendicontati gli obiettivi annuali perseguiti.

RIEPILOGO MISSIONI / PROGRAMMI

M001000000000	Servizi istituzionali e generali e di gestione
M001P0010000	Organici istituzionali
M001P0020000	Segreteria generale
M001P0030000	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
M001P0040000	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
M001P0050000	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
M001P0060000	Ufficio tecnico
M001P0070000	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
M001P0080000	Statistica e sistemi informativi
M001P0090000	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
M001P0100000	Risorse umane
M001P0110000	Altri servizi generali
M00200000000	Giustizia
M002P0010000	Uffici giudiziari
M002P0020000	Casa circondariale e altri servizi
M003000000000	Ordine pubblico e sicurezza
M003P0010000	Polizia locale e amministrativa
M003P0020000	Sistema integrato di sicurezza urbana
M004000000000	Istruzione e diritto allo studio
M004P0010000	Istruzione prescolastica

	M004P0020000	Altri ordini di istruzione non universitaria
	M004P0040000	Istruzione universitaria
	M004P0050000	Istruzione tecnica superiore
	M004P0060000	Servizi ausiliari all'istruzione
	M004P0070000	Diritto allo studio
M00500000000	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	
	M005P0010000	Valorizzazione dei beni di interesse storico.
	M005P0020000	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
M00600000000	Politiche giovanili, sport e tempo libero	
	M006P0010000	Sport e tempo libero
	M006P0020000	Giovani
M00700000000	Turismo	
	M007P0010000	Sviluppo e valorizzazione del turismo
M00800000000	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
	M008P0010000	Urbanistica e assetto del territorio
	M008P0020000	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
M00900000000	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
	M009P0010000	Difesa del suolo
	M009P0020000	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	M009P0030000	Rifiuti
	M009P0040000	Servizio idrico integrato
	M009P0050000	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
	M009P0060000	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
	M009P0070000	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
	M009P0080000	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
M01000000000	Trasporti e diritto alla mobilità	
	M010P0010000	Trasporto ferroviario
	M010P0020000	Trasporto pubblico locale

	M010P0030000	Trasporto per vie d'acqua
	M010P0040000	Altre modalità di trasporto
	M010P0050000	Viabilità e infrastrutture stradali
M01100000000	Soccorso civile	
	M011P0010000	Sistema di protezione civile
	M011P0020000	Interventi a seguito di calamità naturali
M01200000000	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
	M012P0010000	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
	M012P0020000	Interventi per la disabilità
	M012P0030000	Interventi per gli anziani
	M012P0040000	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
	M012P0050000	Interventi per le famiglie
	M012P0060000	Interventi per il diritto alla casa
	M012P0070000	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
	M012P0080000	Cooperazione e associazionismo
	M012P0090000	Servizio necroscopico e cimiteriale
M01300000000	Tutela della salute	
	M013P0010000	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA
	M013P0020000	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA
	M013P0030000	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente
	M013P0060000	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN
	M013P0070000	Ulteriori spese in materia sanitaria
M01400000000	Sviluppo economico e competitività	
	M014P0010000	Industria, PMI e Artigianato
	M014P0020000	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
	M014P0030000	Ricerca e innovazione
	M014P0040000	Reti e altri servizi di pubblica utilità
M01500000000	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	

	M015P0010000	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
	M015P0020000	Formazione professionale
	M015P0030000	Sostegno all'occupazione
M01600000000	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	
M016P0010000	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare	
M016P0020000	Caccia e pesca	
M01700000000	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	
M017P0010000	Fonti energetiche	
M01800000000	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	
M018P0010000	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	
M01900000000	Relazioni internazionali	
M019P0010000	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	
M02000000000	Fondi e accantonamenti	
M020P0010000	Fondo di riserva	
M020P0020000	Fondo svalutazione crediti	
M020P0030000	Altri Fondi	
M05000000000	Debito pubblico	
M050P0010000	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
M050P0020000	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
M06000000000	Anticipazioni finanziarie	
M060P0010000	Restituzione anticipazione di tesoreria	
M09900000000	Servizi per conto terzi	
M099P0010000	Servizi per conto terzi - Partite di giro	
M099P0020000	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)			PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)			RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			IMPEGNI (I)			ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=GP+FPV)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
MISSIONE 1 INVESTIMENTO DI AMMINISTRAZIONE:	0,00			0,00			0,00			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP-EC)	
MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	21.044,56	PR	18.946,55	R		-1.014,06			EP	1.083,96
	CP	875.459,38	PC	553.346,95	I		617.051,47	ECP			63.704,52
	CS	872.018,74	TP	572.293,50	FPV		25.300,31			TR	64.788,47
MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	RS	10.413,82	PR	0,00	R		0,00			EP	10.413,82
	CP	14.432,00	PC	0,00	I		14.432,00	ECP			0,00
	CS	24.845,82	TP	0,00	FPV		0,00			TR	24.845,82
MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	RS	11.073,99	PR	10.633,12	R		0,00			EP	440,87
	CP	154.507,26	PC	125.271,17	I		135.451,07	ECP			10.179,90
	CS	165.581,25	TP	135.904,29	FPV		0,00			TR	10.620,77
MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	6.220,38	PR	6.220,38	R		0,00			EP	0,00
	CP	21.025,00	PC	11.654,92	I		20.522,17	ECP			8.857,25
	CS	27.245,38	TP	17.885,30	FPV		0,00			TR	8.857,25
MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	902,23	PR	618,75	R		-283,48			EP	0,00
	CP	109.557,15	PC	59.900,19	I		62.242,10	ECP			2.341,91
	CS	110.459,38	TP	60.518,94	FPV		2.124,79			TR	2.341,91
MISSIONE 7 Turismo	RS	926,62	PR	926,61	R		-0,01			EP	0,00
	CP	21.473,00	PC	18.709,82	I		19.266,02	ECP			556,20
	CS	22.399,62	TP	19.636,43	FPV		1.300,00			TR	556,20
MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	1.055,47	PR	0,00	R		-215,85			EP	839,62
	CP	59.548,55	PC	29.082,38	I		29.082,38	ECP			0,00
	CS	60.604,02	TP	29.082,38	FPV		0,00			TR	839,62
MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	15.456,15	PR	15.456,15	R		0,00			EP	0,00
	CP	130.560,00	PC	61.178,00	I		99.357,95	ECP			38.179,95
	CS	146.016,15	TP	76.634,15	FPV		0,00			TR	38.179,95

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)			PAGAMENTI IN CRESIDUI (PR)			RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			PAGAMENTI IN CCOMPETENZA (PC)			IMPEGNI (I)			ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+R)		
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	7.025,73	PR	3.334,19	R	0,00	EP	3.691,54				
		CP	339.279,81	PC	102.098,81	I	128.061,84	ECP	23.666,56	EC		25.963,03	
		CS	344.906,54	TP	105.433,00	FPV	187.551,42			TR		29.654,57	
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	227.950,48	PR	227.950,48	R	0,00	EP					
		CP	355.259,01	PC	82.875,10	I	82.875,10	ECP	29.611,71	EC		0,00	
		CS	583.209,49	TP	310.825,58	FPV	242.772,20			TR		0,00	
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	10.426,36	PR	10.426,36	R	0,00	EP					
		CP	33.250,00	PC	6.312,85	I	12.778,94	ECP	20.471,06	EC		6.466,09	
		CS	43.676,36	TP	16.739,21	FPV	0,00			TR		6.466,09	
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	25.239,35	PR	23.988,12	R	-1.271,23	EP					
		CP	11.986,00	PC	9.585,10	I	10.710,62	ECP	1.275,38	EC		30,00	
		CS	37.225,35	TP	33.523,22	FPV	0,00			TR		1.125,52	
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	2.488,89	PR	2.488,89	R	0,00	EP					
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC		0,00	
		CS	2.488,89	TP	2.488,89	FPV	0,00			TR		0,00	
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP					
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC		0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR		0,00	
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP					
		CP	12.724,85	PC	0,00	I	0,00	ECP	12.724,85	EC		0,00	
		CS	51.656,94	TP	0,00	FPV	0,00			TR		0,00	
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP					
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC		0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR		0,00	
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP					
		CP	500.000,00	PC	436.419,80	I	436.419,80	ECP	63.580,20	EC		0,00	
		CS	500.000,00	TP	436.419,80	FPV	0,00			TR		0,00	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN CRESIDI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS+PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN CCOMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP-CP+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS 11.331,49	PR	5.588,56	R	0,00		EP 168.152,67	EP 5.742,93
		CP 390.700,00	PC	221.497,83	I	222.547,33	ECP	EC 1.049,50	
		CS 402.031,49	TP	227.086,39	FPV	0,00		TR 6.792,43	
	TOTALE MISSIONI	RS 351.555,52	PR	326.528,16	R	-2.784,63		EP	22.242,73
		CP 3.029.762,01	PC	1.717.942,92	I	1.890.798,79	ECP	EC 172.855,87	
		CS 3.394.365,42	TP	2.044.471,08	FPV	459.048,72		TR 195.098,60	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 351.555,52	PR	326.528,16	R	-2.784,63		EP	22.242,73
		CP 3.029.762,01	PC	1.717.942,92	I	1.890.798,79	ECP	EC 172.855,87	
		CS 3.394.365,42	TP	2.044.471,08	FPV	459.048,72		TR 195.098,60	

MISSIONE M001 Servizi istituzionali e generali e di gestione

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNO

2017 – 2019

U S C I T A

Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	232.161,69	217.942,86	14.218,83	99,88	206,00	217.736,66	99,91
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	20.940,00	19.176,76	1.763,24	91,58	763,96	18.412,80	95,02
3	Acquisto di beni e servizi	120.451,70	101.309,95	19.141,15	84,11	10.508,95	77.862,52	75,85
4	Trasferimenti correnti	19.600,00	15.336,63	4.263,37	78,25	11.370,54	3.955,99	25,85
7	Interessi passivi	2.200,00	200,00	2.000,00	9,09	200,00	0,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.500,00	1.284,00	216,00	85,60	1.284,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	57.103,84	18.518,57	38.585,17	32,43	457,00	18.061,67	97,53
TOTALE TITOLO 1		453.956,63	373.768,87	80.187,76	82,34	24.890,55	336.039,84	89,91

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	417.502,75	238.893,97	178.808,78	57,17	10.004,00	213.307,11	89,56
3	Contributi agli investimenti	4.000,00	4.000,00	0,00	100,00	0,00	4.000,00	100,00
4	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		421.502,75	242.893,97	178.808,78	57,58	10.004,00	217.307,11	89,54
TOTALE USCITA		875.459,38	516.462,84	258.995,54	70,42	34.894,55	553.346,95	89,76

PROGRAMMA: M001P0010	Organi istituzionali	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0020	Segreteria generale	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0030	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0040	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0050	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0060	Ufficio tecnico	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0070	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0080	Statistica e sistemi informativi	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0090	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0100	Risorse umane	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019
PROGRAMMA: M001P0110	Altri servizi generali	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

MISSIONE M002 Giustizia

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M002P0010 Uffici giudiziari

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M002P0020 Casa circondariale e altri servizi

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M003 Ordine pubblico e sicurezza

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2017 - 2019

U S C I T A

Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti	14.432,00	14.432,00	0,00	100,00	14.432,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	14.432,00	14.432,00	0,00	100,00	14.432,00	0,00	0,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissa lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	14.432,00	14.432,00	0,00	100,00	14.432,00	0,00	0,00

PROGRAMMA: M003P0010 Polizia locale e amministrativa	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
---	----------------------	--	--------------------

PROGRAMMA: M003P0020 Sistema integrato di sicurezza urbana	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
---	----------------------	--	--------------------

MISSIONE M004 Istruzione e diritto allo studio	N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE	RESPONSABILE	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
---	--------------------------------------	---------------------	--	--------------------

U S C I T A									
Macro-Aagr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
1	Redditi da lavoro dipendente	50.184,00	54.379,27	5.804,73	90,06	21,08	54.358,19	99,96	
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.150,00	4.463,77	666,23	86,58	298,58	4.165,19	93,31	
3	Acquisto di beni e servizi	55.705,00	45.679,87	10.025,13	82,00	2.204,59	41.461,48	90,77	
4	Trasferimenti correnti	5.400,00	5.219,67	180,33	96,66	5.019,67	200,00	3,83	
TOTALE TITOLO 1		126.439,00	109.742,58	16.696,42	95,79	7.543,92	100.184,86	91,29	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Macro-Aagr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	28.068,35	25.688,99	2.379,27	91,52	602,68	25.086,31	97,55	
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 2		28.068,35	25.688,99	2.379,27	91,52	602,68	25.086,31	97,55	
TOTALE USCITA		154.507,35	135.431,57	19.075,99	97,55	3.146,30	125.271,17	92,50	

PROGRAMMA: M004P0010 Istruzione prescolastica	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
--	----------------------	--	--------------------

PROGRAMMA: M004P0020 Altri ordini di istruzione non universitaria	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
--	----------------------	--	--------------------

PROGRAMMA: M004P0040 Istruzione universitaria	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
--	----------------------	--	--------------------

PROGRAMMA: M004P0050 Istruzione tecnica superiore	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
--	----------------------	--	--------------------

PROGRAMMA: M004P0060 Servizi ausiliari all'istruzione	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
--	----------------------	--	--------------------

PROGRAMMA: M004P0070 Diritto allo studio	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
---	----------------------	--	--------------------

MISSIONE M005 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE	RESPONSABILE	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 – 2019
--	--------------------------------------	---------------------	--	--------------------

USCITA									
Macro-Agrg. / Tipologia	Descrizione		Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
3	Acquisto di beni e servizi		1.320,00	987,72	332,28	74,83	23,31	952,89	97,49
4	Trasferimenti correnti		19.705,00	12.534,45	170,55	99,13	3.832,42	10.702,03	54,79
10	Altre spese correnti		0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1		21.025,00	20.522,17	502,83	97,51	8.855,73	11.554,92	55,84

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Macro-Agrg. / Tipologia	Descrizione		Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA		21.025,00	20.522,17	502,83	97,51	8.855,73	11.554,92	55,84

PROGRAMMA:	M005P0010	Valorizzazione dei beni di interesse storico.
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNO		2017 - 2019

PROGRAMMA:	M005P0020	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNO		2017 - 2019

MISSIONE	M006	Politiche giovanili, sport e tempo libero
N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE		
RESPONSABILE		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNO		2017 - 2019

USCITA								
Macro-Agg. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	1.700,00	964,77	735,23	55,75	0,00	964,77	100,00
4	Trasferimenti correnti	2.592,00	2.592,00	0,00	100,00	1.492,00	1.100,00	42,44
TOTALE TITOLO 1		4.292,00	3.556,77	735,23	82,87	1.492,00	2.064,77	58,05
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Agg. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	103.140,36	58.685,33	44.455,03	56,90	849,91	57.835,42	98,55
5	Altre spese in conto capitale	2.124,79	0,00	2.124,79	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		105.265,15	58.685,33	46.579,82	55,75	849,91	57.835,42	98,55
TOTALE USCITA		109.557,15	62.242,10	47.315,05	56,81	2.341,91	59.900,19	96,24

PROGRAMMA:	M006P0010	Sport e tempo libero
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

PROGRAMMA:	M006P0020	Giovani
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

MISSIONE	M007	Turismo
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

U S C I T A									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
3	Acquisto di beni e servizi	6.700,00	5.979,12	720,88	89,24	300,00	5.679,12	94,98	
4	Trasferimenti correnti	13.473,00	13.286,90	186,10	98,82	256,20	13.000,70	98,07	
10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 1		20.173,00	19.266,02	906,98	95,50	556,20	18.709,82	97,11	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Altre spese in conto capitale	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 2		1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
1	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE USCITA		21.473,00	19.266,02	2.206,98	89,72	556,20	18.709,82	97,11	

PROGRAMMA: M007P0010 Sviluppo e valorizzazione del turismo

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M008 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 – 2019

U S C I T A									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)	
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	59.548,55	29.082,38	30.466,17	48,84	0,00	29.082,38	100,00	
4	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 2		59.548,55	29.082,38	30.466,17	48,84	0,00	29.082,38	100,00	
TOTALE USCITA		59.548,55	29.082,38	30.466,17	48,84	0,00	29.082,38	100,00	

PROGRAMMA: M008P0010 Urbanistica e assetto del territorio

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M008P0020 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M009 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2017 - 2019

U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.550,00	2.369,18	280,82	89,40	861,52	1.507,96	53,64
3	Acquisto di beni e servizi	84.500,00	52.363,27	22.236,73	73,72	8.238,05	54.111,10	85,77
4	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
7	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1		87.250,00	54.732,45	22.517,55	74,19	9.099,87	55.618,76	85,92
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	16.510,00	8.157,84	8.352,16	49,41	2.598,60	5.559,24	58,15
3	Contributi agli investimenti	25.500,00	26.467,66	32,34	99,88	26.467,66	0,00	0,00
4	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		43.010,00	34.625,50	8.384,50	80,51	29.066,26	5.559,24	16,06
TITOLO 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		130.260,00	99.257,95	30.902,05	76,28	38.196,13	61.178,00	51,57

PROGRAMMA: M009P0010 Difesa del suolo	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M009P0020 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M009P0030 Rifiuti	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M009P0040 Servizio idrico integrato	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M009P0050 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M009P0060 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M009P0070 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M009P0080 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	RESPONSABILE:	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019

MISSIONE M010 Trasporti e diritto alla mobilità

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNO

2017 – 2019

USCITA									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)	
1	Redditi da lavoro dipendente	55.311,30	54.710,14	501,16	98,91	0,00	54.710,14	100,00	
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.290,00	2.273,09	16,91	99,26	0,00	2.273,09	100,00	
3	Acquisto di beni e servizi	79.172,00	98.689,15	10.512,55	85,72	5.331,27	42.726,12	62,23	
7	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
10	Altre spese correnti	2.579,00	940,00	1.539,00	58,45	0,00	940,00	100,00	
TOTALE TITOLO 1		139.052,30	126.582,38	12.769,92	90,84	5.331,27	100.649,35	79,51	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)	
2	Investimenti fissa lordi e acquisto di terreni	12.941,70	1.449,46	11.492,24	11,20	0,00	1.449,46	100,00	
5	Altre spese in conto capitale	3.725,81	0,00	3.725,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 2		16.667,51	1.449,46	15.218,05	8,70	0,00	1.449,46	100,00	
TOTALE USCITA		156.019,81	128.031,34	27.987,97	82,06	5.331,27	102.098,81	79,74	

PROGRAMMA: M010P0010	Trasporto ferroviario	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

PROGRAMMA: M010P0020	Trasporto pubblico locale	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

PROGRAMMA: M010P0030	Trasporto per vie d'acqua	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

PROGRAMMA: M010P0040	Altre modalità di trasporto	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

PROGRAMMA: M010P0050	Viabilità e infrastrutture stradali	
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

MISSIONE	M011	Soccorso civile	
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE	
RESPONSABILE			
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019	

U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	1.000,00	125,14	874,86	12,51	0,00	125,14	100,00
4	Trasferimenti correnti	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00	0,00	1.500,00	100,00
TOTALE TITOLO 1		2.500,00	1.625,14	874,86	65,01	0,00	1.625,14	100,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissa lordi e acquisto di terreni	102.588,81	73.351,35	28.837,46	72,09	0,00	73.351,35	100,00
5	Altre spese in conto capitale	250.170,20	7.298,61	242.871,59	2,92	0,00	7.298,61	100,00
TOTALE TITOLO 2		352.759,01	81.249,96	271.509,05	23,03	0,00	81.249,96	100,00
TOTALE USCITA		355.259,01	82.875,10	272.383,91	23,33	0,00	82.875,10	100,00

PROGRAMMA:	M011P0010	Sistema di protezione civile
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

PROGRAMMA:	M011P0020	Interventi a seguito di calamità naturali
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

MISSIONE	M012	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	700,00	516,92	183,08	73,85	258,46	258,46	50,00
3	Acquisto di beni e servizi	11.650,00	11.495,23	154,77	98,57	5.740,84	5.754,39	50,05
4	Trasferimenti correnti	10.900,00	796,79	10.133,21	7,03	496,79	300,00	39,12
10	Altre spese correnti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1		33.250,00	12.778,94	20.471,06	38,43	6.466,09	6.312,85	49,40

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		33.250,00	12.778,94	20.471,06	38,43	6.466,09	6.312,85	49,40

PROGRAMMA: M012P0010 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M012P0020 Interventi per la disabilità	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M012P0030 Interventi per gli anziani	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M012P0040 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M012P0050 Interventi per le famiglie	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M012P0060 Interventi per il diritto alla casa	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M012P0070 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M012P0080 Cooperazione e associazionismo	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019
PROGRAMMA: M012P0090 Servizio necroscopico e cimiteriale	
RESPONSABILE:	
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	2017 - 2019

MISSIONE M013 Tutela della salute

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M013P0010 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M013P0020 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M013P0030 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M013P0060 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M013P0070 Ulteriori spese in materia sanitaria

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M014 Sviluppo economico e competitività

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M014P0010 Industria, PMI e Artigianato

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M014P0020 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M014P0030 Ricerca e innovazione

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M014P0040 Reti e altri servizi di pubblica utilità

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M015 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.986,00	10.710,62	1.275,38	89,36	1.125,52	9.585,10	89,49
	TOTALE TITOLO 2	11.986,00	10.710,62	1.275,38	89,36	1.125,52	9.585,10	89,49
	TOTALE USCITA	11.986,00	10.710,62	1.275,38	89,36	1.125,52	9.585,10	89,49

PROGRAMMA: M015P0010 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
RESPONSABILE:
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M015P0020 Formazione professionale
RESPONSABILE:
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M015P0030 Sostegno all'occupazione
RESPONSABILE:
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M016 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2017 - 2019

USCITA									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE USCITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PROGRAMMA: M016P0010 Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M016P0020 Caccia e pesca

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 – 2019

U S C I T A									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE USCITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PROGRAMMA: M017P0010 Fonti energetiche

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M018P0010 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M019 Relazioni internazionali

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M019P0010 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M020 Fondi e accantonamenti

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

USCITA								
Macro-Agrg. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
10	Altre spese correnti	12.724,85	0,00	12.724,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	12.724,85	0,00	12.724,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	12.724,85	0,00	12.724,85	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA:	M020P0010	Fondo di riserva	
RESPONSABILE:			
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO			2017 - 2019

PROGRAMMA:	M020P0020	Fondo svalutazione crediti	
RESPONSABILE:			
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO			2017 - 2019

PROGRAMMA:	M020P0030	Altri Fondi	
RESPONSABILE:			
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO			2017 - 2019

MISSIONE	M050	Debito pubblico	
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE	
RESPONSABILE			
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO			2017 - 2019

U S C I T A									
Macro-Agrr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
3	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA: M050P0010 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

PROGRAMMA: M050P0020 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M060 Anticipazioni finanziarie

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

USCITA									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)	
1	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	436.419,80	63.580,20	87,28	0,00	436.419,80	100,00	
	TOTALE TITOLO 5	500.000,00	436.419,80	63.580,20	87,28	0,00	436.419,80	100,00	
	TOTALE USCITA	500.000,00	436.419,80	63.580,20	87,28	0,00	436.419,80	100,00	

PROGRAMMA: M060P0010 Restituzione anticipazione di tesoreria

RESPONSABILE:

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

MISSIONE M099 Servizi per conto terzi

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2017 - 2019

USCITA									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)	
1	Uscite per partite di giro	340.700,00	211.835,80	128.864,20	62,18	0,00	211.335,80	100,00	
2	Uscite per conto terzi	50.000,00	10.711,53	39.288,47	21,42	1.049,50	9.552,03	90,20	
	TOTALE TITOLO 7	390.700,00	222.547,33	168.152,67	56,96	1.049,50	221.497,83	99,53	
	TOTALE USCITA	390.700,00	222.547,33	168.152,67	56,96	1.049,50	221.497,83	99,53	

PROGRAMMA:	M099P0010	Servizi per conto terzi - Partite di giro
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

PROGRAMMA:	M099P0020	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale
RESPONSABILE:		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		2017 - 2019

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione 2017 - 2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 del 20 aprile 2017.

Le principali risultanze del bilancio di previsione sono le seguenti:

EQUILIBRI DI BILANCIO per BILANCIO DI PREVISIONE - Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	47.001,22			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	25.884,20	25.884,20
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	878.815,65	867.850,80	868.010,80
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	895.765,65	893.735,00	893.895,00
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		25.884,20	25.884,20	25.884,20
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		1.524,85	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-16.950,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)	0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	16.950,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO per BILANCIO DI PREVISIONE - Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		148.900,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		566.829,46	135.312,74	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		16.950,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		549.879,46 0,00	135.312,74 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			148.900,00	0,00	0,00

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione 2017-2019 gli stanziamenti inizialmente approvati con deliberazione consiliare n. 8 dd. 20.04.2017, sono stati variati con i seguenti provvedimenti:

Elenco Atti per Variazioni al bilancio - Anno 2017

ATTO	DATA ATTO	OGGETTO
RIORD	31/12/2016	Variazione di bilancio conseguente al riaccertamento ordinario dei residui anno 2016
G0412017	14/06/2017	1° prelevamento dal fondo di riserva 2017
G0542017	11/07/2017	2° prelevamento dal fondo di riserva 2017
G0582017	19/07/2017	1^ variazione al bilancio di previsione 2017-2019
G0712017	17/08/2017	3° prelevamento dal fondo di riserva 2017
GC0722017	30/08/2017	2^ variazione al bilancio di previsione 2017-2019
G0812017	04/10/2017	4° prelevamento dal fondo di riserva 2017
C0192017	25/10/2017	3^ variazione al bilancio di previsione 2017-2019
INCONGRGC	07/11/2017	Variazione tecnica per riallineamento di alcune codifiche del pdc
INCONGRSF	07/11/2017	Variazione tecnica per riallineamento di alcune codifiche del pdc
GC0952017	17/11/2017	5° prelevamento dal fondo di riserva 2017
C0332017	30/11/2017	4^ variazione al bilancio di previsione 2017-2019
G999	07/12/2017	6° prelevamento dal fondo di riserva 2017
G1172017	21/12/2017	7° prelevamento dal fondo di riserva 2017
RIOR2017	31/12/2017	Riaccertamento ordinario dei residui anno 2017

A seguito delle variazioni di bilancio indicate sono cambiati gli importi assestati nel seguente modo, mantenendo comunque il bilancio in equilibrio:

EQUILIBRI DI BILANCIO per BILANCIO DI PREVISIONE ASSESTATO – Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		47.001,22		
E) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	33.459,13	39.217,84	25.884,20
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)	864.985,65	867.850,80	868.010,80
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	915.394,78	907.068,64	893.895,00
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		39.217,84	25.884,20	25.884,20
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		1.524,85	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	1.300,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-16.950,00	-1.300,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)	0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
E) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	16.950,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M		0,00	-1.300,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO per BILANCIO DI PREVISIONE ASSESTATO – Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	148.900,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	318.135,27	433.138,41	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	773.581,96	319.556,33	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	16.950,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.223.667,23 433.138,41	752.694,74 0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	1.300,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	1.300,00	0,00

RIEPILOGO ENTRATE – ANNO 2017

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Accertamenti D	% Realizzo E=D/B	Riscossioni F	Residuo G=D-F
	Avanzo	0,00	148.900,00	0,00	0,00			
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	33.459,13	0,00				
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	318.135,27	0,00				
1	Titolo I – Entrate tributarie	362.944,92	365.084,92	100,59	355.347,37	97,33	341.944,71	13.402,66
2	Titolo II – Trasferimenti correnti	316.070,73	309.880,73	98,04	280.281,73	90,45	37.394,41	242.887,32
3	Titolo III – Entrate extratributarie	199.800,00	190.020,00	95,11	166.645,54	87,70	123.482,83	43.162,71
4	Titolo IV – Entrate in conto capitale	566.829,46	773.581,96	136,48	545.392,51	70,50	154.529,31	390.863,20
5	Titolo V – Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Titolo VI – Accensione mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo VII – Anticipazioni di tesoreria	200.000,00	500.000,00	250,00	436.419,80	87,28	436.419,80	0,00
9	Titolo IX – Servizi contro terzi	370.700,00	390.700,00	105,40	222.547,33	56,96	221.505,34	1.041,99
	Totali	2.016.345,11	3.029.762,01	150,26	2.006.634,28	490,23	1.315.276,40	691.357,88

RIEPILOGO SPESE – ANNO 2017

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Impegni D	% Realizzo E=D/B	Pagamenti F	Residuo G=D-F
1	Titolo I – Spese correnti	895.765,65	915.394,78	102,19	747.615,45	81,67	632.870,31	114.745,14
2	Titolo II – Spese in conto capitale	549.879,46	1.223.667,23	222,53	484.216,21	39,57	427.154,98	57.061,23
3	Titolo III – Incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Titolo IV – Rimborso dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Titolo V – Chiusura anticipazione ricevute da tesorerie	200.000,00	500.000,00	250,00	436.419,80	87,28	436.419,80	0,00
7	Titolo VII – Spese per conto terzi	370.700,00	390.700,00	105,40	222.547,33	56,96	221.497,83	1.049,50
	Totali	2.016.345,11	3.029.762,01	150,26	1.890.798,79	62,41	1.717.942,92	172.855,87

Prospetto Entrate e Spese Una Tantum – Anno 2017

Tutte le entrate correnti non ripetitive (cd. Una tantum) inizialmente previste in bilancio e quelle che si sono verificate nel corso della gestione sono state utilizzate per finanziare spese correnti della stessa natura che in parte erano state previste in sede di stesura del bilancio di previsione, ed in parte si sono manifestate a seguito degli eventi gestionali. L'importo delle spese non ripetitive (una tantum) risulta comunque superiore all'importo delle entrate non ripetitive, e la differenza è stata correttamente finanziata da entrate correnti. Queste evidenze sono riportate nel prospetto sottostante:

ENTRATE CORRENTI NON RIPETITIVE	
E.11.0 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA DA ATTIVITA' DI VERIFICA ANNI PRECEDENTI	10.870,91
E. 2.10 IMIS DA ATTIVITA' DI VERIFICA ANNI PRECEDENTI	2.671,00
E. 15.10 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	74,00
Totale Entrate	13.615,91
SPESA CORRENTI NON RIPETITIVE	
U.1603.800 INSTALLAZIONE PROGRAMMA GESTIONE PRATICHE EDILIZIE SERVIZIO TECNICO	9.272,00
U. 1603.900 SPESE PER PERIZIE, COLLAUDI, STUDI E PROGETTAZIONI	3.360,44
U. 1203.600 SPESE PER ATTUAZIONE LEGGE 626 SICUREZZA SUL LAVORO	862,78
U. 1405.500 SGRAVI E RIMBORSI DI QUOTE DI TRIBUTI COMUNALI PREGRESSI	1.284,00
Totale Uscite	14.779,22
Sbilancio entrate meno spese non ripetitive	- 1.163,31

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017

In sede di chiusura dell'esercizio finanziario 2017 i risultati in termini di accertamenti/impegni e di riscossioni/pagamenti sono i seguenti, e determinano il risultato complessivo della gestione:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		47.001,22			
Utilizzo avanzo di amministrazione	148.900,00				0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	33.459,13				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	318.135,27				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	355.347,37	356.468,72			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	280.281,73	224.789,63			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	166.645,54	157.385,74			
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)</i>	0,00	0,00			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	545.392,51	659.661,17			
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	0,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.347.667,15	1.398.305,26			
Totale entrate finali				Totale spese finali	
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00		Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	436.419,80	436.419,80		Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	436.419,80
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	222.547,33	223.005,34		Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	222.547,33
'Totale entrate dell'esercizio	2.006.634,28	2.057.730,40		Totale spese dell'esercizio	2.349.847,51
'TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.507.128,68	2.104.731,62		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.349.847,51
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	157.281,17
TOTALE A PAREGGIO	2.507.128,68	2.104.731,62		TOTALE A PAREGGIO	2.104.731,62

Il risultato complessivo della gestione, può essere analizzato distinguendo:

- il risultato della gestione di competenza;
- il risultato della gestione dei residui, comprensivo del fondo cassa iniziale.

Il risultato di amministrazione può derivare da differenti combinazioni delle due gestioni (competenza e residui): in altri termini, l'avanzo può derivare sia dalla somma di due risultati parziali positivi, sia da un saldo attivo di una delle due gestioni in grado di compensare valori negativi dell'altra.

A loro volta, ciascuno dei due risultati può essere scomposto ed analizzato quale combinazione di risultanze di cassa (che rappresentano operazioni amministrativamente concluse che hanno dato origine a flussi monetari di entrata e spesa) e di quantificazioni che, attraverso la gestione dei residui, presentano un certo grado di incertezza sulla idoneità futura a trasformarsi in effettivi movimenti di cassa.

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Con il termine "gestione di competenza" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza cioè esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

In generale, si può ritenere che un risultato della gestione di competenza positivo (avanzo) evidenzia una equilibrata e corretta gestione, mentre un valore negativo trova verosimilmente la sua giustificazione nel verificarsi di eventi imprevedibili che hanno modificato le iniziali previsioni attese.

Il dato risultante da questa analisi deve essere considerato congiuntamente all'avanzo applicato, infatti risultati della gestione di competenza negativi potrebbero essere coperti dall'utilizzo di risorse disponibili, quali l'avanzo di amministrazione generato dai risparmi di spesa di anni precedenti.

Il risultato della gestione di competenza 2017 è il seguente:

Accertamenti	(+)	2.006.634,28
Impegni	(-)	1.890.798,79
FPV iscritto in entrata	(+)	351.594,40
Impegni confluiti in FPV	(-)	459.048,72
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA		8.381,17
Avanzo applicato	(+)	148.900,00
SALDO DELLA GESTIONE I COMPETENZA		157.281,17

Il risultato della gestione di competenza può essere scomposto in quattro principali componenti, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, come specificato nella tabella seguente:

Risultato del bilancio corrente (Entrate correnti-Spese correnti)	78.158,01
Risultato del bilancio investimenti (Entrate investimenti-Spese investimenti)	78.123,16
Risultato del bilancio movimenti di fondi (Entrate movimenti di fondi-Spese movimenti di fondi)	0,00
Risultato del bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro-Spese di terzi partite di giro)	0,00
Saldo complessivo 2017 (Entrate – Spese)	157.281,17

- il Bilancio corrente evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente;
- il Bilancio investimenti è volto a descrivere le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio del Comune;
- il Bilancio per movimenti di fondi è finalizzato a presentare quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione senza influenzare quelli economici;
- il Bilancio della gestione per conto di terzi sintetizza posizioni anch'esse compensative e correlate di entrate e di uscite estranee al patrimonio dell'ente.

L'equilibrio del Bilancio Corrente

Il Bilancio corrente trova una sua implicita definizione nell'articolo 162, comma 6 del D.Lgs. n. 267/2000 che così recita: "...le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità."

Ne consegue che appare indispensabile verificare se questo vincolo iniziale abbia trovato concreta attuazione al termine dell'esercizio, anche in sede di rendicontazione, confrontando tra loro, in luogo delle previsioni di entrata e di spesa, accertamenti ed impegni della gestione di competenza.

L'equilibrio di parte corrente è evidenziato nella seguente tabella:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	
Entrate titolo I	355.347,37
Entrate titolo II	280.281,73
Entrate titolo III	166.645,54
Totale titoli (I+II+III) (A)	802.274,64
Spese titolo I (B)	747.615,45
Rimborso prestiti parte del Titolo III (C)	0,00
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	54.659,19
FPV di parte corrente iniziale (+)	33.459,13
FPV di parte corrente finale (-)	25.910,31
FPV differenza (E)	7.548,82
Utilizzo avanzo di amministrazione appl. Alla spesa corrente (+) ovvero copertura disavanzo (-) (F)	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti (G) di cui:	16.950,00
Contributo per permessi di costruire	16.950,00
Altre entrate (specificare)	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) di cui:	0,00
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	0,00
Altre entrate (specificare)	0,00
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (I)	0,00
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F+G-H+I)	79.158,01

L'equilibrio del Bilancio Investimenti

Il Bilancio investimenti analizza il sistema di relazioni tra fonti e impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

Contabilmente le spese di investimento sono inserite nel bilancio ai titoli 2 e 3 della spesa e possono essere finanziate, ai sensi dell'art. 199 del TUEL, con:

- utilizzo di entrate correnti destinate per legge agli investimenti;
- utilizzo di entrate derivanti da alienazione di beni;
- contrazione di mutui passivi;
- utilizzo di entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato e delle Regioni o di altri enti del settore pubblico allargato;
- utilizzo dell'avanzo di amministrazione ai sensi dell'art. 187 TUEL;
- utilizzo dell'avanzo di parte corrente, eccedente rispetto alle spese correnti ed al rimborso delle quote capitali dei prestiti.

L'equilibrio del Bilancio investimenti può essere determinato confrontando le entrate per investimenti esposte nei titoli 4 e 5, con le spese del titolo 2.

L'equilibrio di parte capitale dal punto di vista del rendiconto (accertamenti/impegni) è evidenziato nella

seguente tabella:

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	
Entrate titolo IV	545.392,51
Entrate titolo V	0,00
Totale titoli (IV+V) (M)	545.392,51
Spese titolo II (N)	484.216,21
Differenza di parte capitale (P=M-N)	61.176,30
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (G)	16.950,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H)	0,00
FPV di parte capitale iniziale (+)	318.135,27
FPV di parte capitale finale (-)	433.138,41
FPV differenza (I)	-115.003,14
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (L)	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione appl. alla spesa in conto capitale (eventuale) (Q)	148.900,00
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-G+H+I-L+Q)	78.123,16

L'equilibrio del Bilancio Movimento Fondi

Il bilancio dell'ente, oltre alla sezione corrente ed a quella per investimenti, si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo, né sul patrimonio dell'ente. Tali voci costituiscono il Bilancio per movimento fondi che pone in correlazione tutti i flussi finanziari di entrata e uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente, senza influenzare le gestioni corrente e di parte capitale.

Sono da considerarsi appartenenti a tale sezione di bilancio tutte le permutazioni finanziarie previste nell'anno, in particolare:

- le anticipazioni di cassa ed i relativi rimborsi;
- i finanziamenti a breve termine e le uscite per la loro restituzione;
- le concessioni e le riscossioni di crediti.

Nel corso del 2017 non si sono verificate movimentazioni nei capitoli di entrata e spesa relativi ai prestiti, mentre hanno subito movimentazioni quelli relativi all'anticipazione di tesoreria:

EQUILIBRIO DEL BILANCIO MOVIMENTO FONDI	
Entrate titolo VI	0,00
Spese titolo IV	0,00
Entrate titolo VII	436.419,80
Spese titolo V	436.419,80
Saldo bilancio movimento fondi	0,00

L'equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi o delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'ente in nome e per conto di altri soggetti, in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dello stesso.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi sono collocate all'interno del bilancio rispettivamente al Titolo 9 e al Titolo 7 ed hanno un effetto figurativo perché l'Ente è, al tempo stesso, creditore e debitore. Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del TUEL e dal punto 7 del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie: le ritenute d'imposta sui redditi, le somme destinate al servizio economico, i depositi contrattuali, le somme relative ad operazioni scolte dall'ente in qualità di capofila, la gestione della contabilità svolta per conto di altro ente, la riscossione di tributi e di altre entrate per conto di terzi.

EQUILIBRIO DEL BILANCIO SERVIZI CONTO TERZI		
Entrate titolo IX		222.547,33
Spese titolo VII		222.547,33
Saldo bilancio servizi conto terzi		0,00

IL RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

Nella determinazione del risultato di amministrazione un ruolo determinante, accanto alla gestione di competenza, è assunto dalla gestione dei residui. Tale gestione, a differenza di quella di competenza, misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto come poste di credito e/o di debito.

L'art. 228 comma 3 del TUEL dispone che "Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi, l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

I residui attivi nel corso degli anni possono subire variazioni in aumento o in diminuzione e questo influenza positivamente o negativamente il risultato complessivo della gestione. I residui passivi, al contrario, non possono subire incrementi rispetto al valore riportato dall'anno precedente, ma possono solamente subire riduzioni, migliorando il risultato finanziario.

L'avanzo o il disavanzo di amministrazione può essere influenzato dalla gestione dei residui: positivamente, per effetto del sopraggiungere di nuovi crediti (maggiori residui attivi) o del venir meno di debiti (minori residui passivi), oppure negativamente per il venir meno di crediti (minori residui attivi). Con deliberazione della Giunta comunale n. 44 dd. 31 maggio 2018 la Giunta comunale, sulla base delle indicazioni fornite dalla Responsabile del Servizio Finanziario, sentiti i Responsabili dei Servizi interessati, ha provveduto ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011, al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio e da iscrivere nel conto 2017, dando adeguata motivazione.

TABELLA GESTIONE RESIDUI - ANNO 2017

Gestione dei residui	Importo parziale	Importo totale
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	1362	
Minori residui attivi riaccertati (-)	209,86	
Minori residui passivi riaccertati (+)	2.784,63	
Saldo Gestione Residui		3936,77
Riepilogo		
Saldo gestione corrente		
Saldo gestione capitale		
Saldo gestione partite di giro		
Saldo totale		

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI - Anno 2017

Residui	2012 E ANNI PRECEDENTI	2013	2014	2015	2016	2017	Totale
ATTIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	1.046,00	1.349,00	9.519,28	13.402,66	25.316,94
di cui Tarsu/tari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui F.S.R o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	62.620,08	242.887,32	305.507,40
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui trasf.	0,00	0,00	0,00	0,00	39.403,16	239.372,65	278.775,00
TITOLO III	0,00	84,00	120,00	0,00	10.824,85	43.162,71	54.191,56
di cui Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fitti Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.050,64	5.050,00
di cui sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	10.818,97	5.772,64	16.590,00
Tot. Parte corrente	0,00	84,00	1.166,00	1.349,00	82.964,21	299.452,69	385.015,90
TITOLO IV	63.320,50	28.000,00	0,00	0,00	84.814,28	390.863,20	566.997,98
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui TRASF.	63.320,50	0,00	0,00	0,00	83.857,69	367.249,14	514.426,00
REG. CAP							
Tot. Parte capitale	63.320,50	28.000,00	0,00	0,00	84.814,28	390.863,20	566.997,98
TITOLO IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041,99	1.041,99
TOTALE	63.320,50	28.084,00	1.166,00	1.349,00	167.778,49	691.357,88	953.055,87
PASSIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	199,42	0,00	13.476,65	114.745,14	128.421,21
TITOLO II	916,34	0,00	151,46	1.037,77	718,16	57.061,23	59.884,96
TITOLO VII	2.742,93	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.049,50	6.792,43
TOTALE	3.659,27	1.000,00	350,88	2.037,77	15.194,81	172.855,87	195.098,60

I residui attivi anteriori al 2013 di importo pari a 63.320,50 euro sono rappresentati da trasferimenti della PAT a finanziamento di opere pubbliche (caserma VVFF)

Andamento della gestione dei residui per il rendiconto 2017

Residui Attivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui riscossi (B)	Magg./Min. residui reimp. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da riaccertare (D+F)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	26.438,29	14.524,01	0,00	11.914,28	45,06	13.402,66	25.316,94
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	250.015,31	187.395,22	-0,01	62.620,08	25,05	242.887,32	305.507,40
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	43.569,76	33.902,91	1.362,00	11.028,85	25,31	43.162,71	54.191,56
GEST. CORRENTE	320.023,36	235.822,14	1.361,99	85.563,21	26,74	299.452,69	385.015,90
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	681.476,49	505.131,86	-209,85	176.134,78	25,85	390.863,20	566.997,98
TIT. 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.041,99	1.041,99
TOTALE	1.002.999,85	742.454,00	1.152,14	261.697,99	26,09	691.357,88	953.055,87

Residui Passivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui pagati (B)	Magg./Min. residui riacc. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da reimpegnare (D+F)
TIT. 1 - SPESE CORRENTI	54.925,85	40.363,37	-886,41	13.676,07	24,90	114.745,14	128.421,21
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	285.298,18	280.576,23	-1.898,22	2.823,73	0,99	57.061,23	59.884,96
TIT. 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11.331,49	5.588,56	0,00	5.742,93	50,68	1.049,50	6.792,43
TOTALE	351.555,52	326.528,16	-2.784,63	22.242,73	6,33	172.855,87	195.098,60

Dimostrazione Risultato di amministrazione 2017		
Descrizione	Segno	Importo
Risultato della gestione di competenza	+	157.281,17
Risultato della gestione residui	+	3.936,77
Avanzo Esercizio Precedente	+	346.851,15
Avanzo Esercizio Precedente applicato	-	148.900,00
Risultato di amministrazione 2017	=	359.169,09

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Risultato di Amministrazione

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				47.001,22
RISCOSSIONI	(+)	742.454,00	1.315.276,40	2.057.730,40
PAGAMENTI	(-)	326.528,16	1.717.942,92	2.044.471,08
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			60.260,54
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			60.260,54
RESIDUI ATTIVI	(+)	261.697,99	691.357,88	953.055,87
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	22.242,73	172.855,87	195.098,60
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			25.910,31
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			433.138,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017(A) (2)	(=)			359.169,09

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Accantonata

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte accantonata		
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2017		3.659,11
Fondo rischi passività potenziali (imprevisti su cause legali)		10.000,00
	Totale parte	13.659,11

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Vincolata

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
	Totale	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Investimenti

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli	99.494,73

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Disponibile

	GESTIONE	
		TOTALE
E) Totale parte		246.015,25

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ'

Secondo quanto previsto dal Principio Contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.LGS. 118/2011), in sede di rendiconto è verificata la congruità del Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) complessivamente accantonato nell'avanzo. L'importo complessivo del fondo considerato congruo è calcolato, in base al medesimo principio contabile, applicando all'ammontare dei residui attivi relativi alle entrate ritenute di dubbia e difficile esazione la % media degli accertamenti non riscossi negli ultimi cinque esercizi.

QUANTIFICAZIONE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ'

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato calcolato prendendo a base l'importo dei residui attivi derivanti da imposte, tasse e tributi che non siano riscossi per cassa (euro 14.555,14) ed a tale importo è stata applicata una percentuale pari al 22% circa che corrisponde alla media degli accertamenti non riscossi nell'ultimo quinquennio. A tale importo si aggiunge l'importo di euro 419,50 che corrisponde all'intero importo di alcune voci di entrate patrimoniali (rette mensa scuola infanzia e mercoledì libero) per le quali si ritiene difficile ed incerta la possibilità di recupero. Complessivamente per il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato accantonato avanzo per l'importo di euro 3.659,11

Elenco Atti Variazione per applicazione avanzo - Anno 2017

ATTO	DATA ATTO	CAP.	ART.	DESCRIZIONE	IMPORTO	OGGETTO
GC0722017	30/08/2017	1	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	148.900,00	
				TOTALE	148.900,00	

Applicazione dell'avanzo nel 2017	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutazione crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	0,00			0,00	0,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo				0,00	0,00
Debiti fuori bilancio				0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti				0,00	0,00
Spesa in c/capitale		148.900,00		0,00	148.900,00
Altro			0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato	0,00	148.900,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo Cassa

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				47.001,22
RISCOSSIONI	(+)	742.454,00	1.315.276,40	2.057.730,40
PAGAMENTI	(-)	326.528,16	1.717.942,92	2.044.471,08
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			60.260,54
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			60.260,54

FLUSSI DI CASSA			
RISCOSSIONI E PAGAMENTI			
	COMPETENZE	RESIDUI	TOTALE
FONDO DI CASSA INIZIALE	0,00	0,00	47.001,22
Entrate titolo I	341.944,71	14.524,01	356.468,72
Entrate titolo II	37.394,41	187.395,22	224.789,63
Entrate titolo III	123.482,83	33.902,91	157.385,74
Totale titoli I, II, III (A)	502.821,95	235.822,14	738.644,09
Spese titolo I (B)	632.870,31	40.363,37	673.233,68
Rimborso prestiti (C) IV	0,00	0,00	0,00
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	-130.048,36	195.458,77	65.410,41
Entrate titolo IV	154.529,31	505.131,86	659.661,17
Totale titoli IV, V, VI (E)	154.529,31	505.131,86	659.661,17
Spese titolo II (F)	427.154,98	280.576,23	707.731,21
Spese titolo III	0,00	0,00	0,00
Differenza di parte capitale (G=E-F)	-272.625,67	224.555,63	-48.070,04
Entrate titolo IX	221.505,34	1.500,00	223.005,34
Spese titolo VII	221.497,83	5.588,56	227.086,39
Fondo di cassa finale	0,00	0,00	60.260,54

Oggetto del fondo vincolato	Fondi vincolati 01/01/ 2017	Spese vincolate pagate 2017	Entrate vincolate incassate 2017	Fondi vincolati al 31/12/ 2017
Voce 1				
Voce 2				
Voce 3				
Voce 4				
Voce 5				
Voce 6				
Voce 7				
Voce 8				
TOTALE				

Nel corso dell'esercizio 2017 e negli esercizi precedenti non si sono verificate entrate e destinazione vincolata.

TREND FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI UTILIZZATE

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno, è la seguente:

SITUAZIONE DI CASSA				
		2015	2016	2017
Disponibilità		87.819,35	47.001,22	60.260,54
Anticipazioni				
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.				

Il Comune di TENNA durante l'esercizio 2017 e nei primi mesi dell'anno 2018 ha utilizzato l'anticipazione di cassa, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità determinate dal ritardo con cui la Provincia riversa al comune trasferimenti soprattutto di parte capitale a fronte di spese di investimento.

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA		2015	2016	2017
Giorni di utilizzo dell'anticipazione		143	141	127
Utilizzo medio dell'anticipazione		102.236,08	52.266,52	13.308,69
Utilizzo massimo dell'anticipazione		162.732,28	133.720,64	173.946,88
Entità anticipazione complessivamente corrisposta		162.732,28	133.720,64	173.946,88
Entità anticipazione non restituita al 31/12		0,00	0,00	0,00
spese impegnate per interessi passivi sull'anticipazione		0,00	0,00	200,00

Il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'[art. 222 del Tue](#) nell'anno 2017 è stato di -200.000,00.=:

ANALISI ENTRATE E SPESE

L'analisi delle entrate e delle spese di seguito effettuata considera i risultati della gestione finanziaria 2017, in termini di impegni e accertamenti, raffrontandoli con i dati del rendiconto 2016 e con i dati delle previsioni iniziali del bilancio 2016, allo scopo di rilevare gli scostamenti registrati in valore assoluto.

ANALISI ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate nei primi tre titoli di entrata.

Di seguito verranno analizzate per titoli e con un dettaglio particolare per le entrate derivanti da recupero evasione tributaria, da sanzioni derivanti dalla violazione al codice della strada e da quelle derivanti dalla gestione dei servizi a domanda individuale.

Analisi entrate correnti - Titolo 1 Entrate Tributarie - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
1	101	6	Imposta municipale propria	361.944,92	364.084,92	100,59	355.052,85	97,52	341.650,19	13.402,66
1	101	8	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	51	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	53	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	1.000,00	1.000,00	100,00	294,52	29,45	294,52	0,00
1	101	61	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	76	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	99	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE				362.944,92	365.084,92	1,01	355.347,37	0,97	341.944,71	13.402,66

	Accertamenti 2017	Riscossioni (competenza) 2017	% Risc. Su Accert.	FCDE accanton comp 2017	FCDE rendiconto 2017
Recupero evasione ICI/IMU/IMIS	13.541,91	10.901,05	80,50%	2.178,36	3.239,61
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi (pubblicità)	74,00	74,00	100%	0,00	0,00
Totale	13.615,91	10.975,05	%	2.178,36	3.239,61

	Accertamenti 2015	Accertamenti 2016	Accertamenti 2017
Recupero evasione ICI/IMU/IMIS	9.245,20	15.676,57	13.541,91
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	0,00
Totale	9.245,20	15.676,57	13.541,91

Analisi entrate correnti - Titolo 2 Entrate da Trasferimenti - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
2	101	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	10.613,00	10.613,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	101	2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	305.457,73	299.267,73	97,97	280.281,73	93,66	37.394,41	242.887,32
2	101	3	Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	316.070,73	309.880,73	0,98	280.281,73	0,90	37.394,41	242.887,32

Analisi entrate correnti - Titolo 3 Entrate Extratributarie - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
3	100	1	Vendita di beni	89.735,00	80.530,00	89,74	60.529,99	75,16	53.020,75	7.509,24
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	26.735,00	26.735,00	100,00	18.276,29	68,36	17.021,36	1.254,93
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	26.350,00	26.045,00	98,84	26.394,74	101,34	21.344,10	5.050,64
3	200	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.612,00	5.612,00	100,00	5.772,64	102,86	0,00	5.772,64
3	300	3	Altri interessi attivi	60,00	60,00	100,00	33,76	56,27	0,00	33,76
3	400	2	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	6.446,00	0,00	11.723,09	181,87	11.723,09	0,00
3	400	3	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	11.446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	500	2	Rimborsi in entrata	39.862,00	44.592,00	111,87	43.915,03	98,48	20.373,53	23.541,50
3	500	99	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	199.800,00	190.020,00	0,95	166.645,54	0,88	123.482,83	43.162,71

ANALISI SANZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA

	2015	2016	FCDE *	2017	FCDE*
Accertamento	7.465,39	14.629,96		5.772,64	
Riscossione		3.810,99			
%riscossione					

* di cui accantonamento al FCDE

Le sanzioni per violazione al codice della strada vengono elevate dal Corpo sovracomunale di Polizia municipale che si occupa anche della riscossione delle stesse. Gli incassi vengono poi assegnati ai singoli enti sulla base di un riparto e scomputate dal costo della gestione del servizio. Gli importi che ancora non risultano incassati in entrata dipendono da un giro contabile interno al bilancio dell'ente, ma sono a tutti gli effetti somme incassate. Per questo non è stato accantonato al FCDE.

LA PARTE VINCOLATA DEL (50%) RISULTA DESTINATA COME SEGUE:

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA			
	Accertamento 2015	Accertamento 2016	Accertamento 2017
Sanzioni Cds	7.465,39	14.629,96	5.772,64
fondo svalutazione crediti corrispondente	0,00	0,00	0,00
entrata netta	0,00	0,00	0,00
destinazione a spesa corrente vincolata	1.865,35	3.657,49	1.443,16
Perc. x Spesa Corrente	25,00%	25,00%	25,00%
destinazione a spesa per investimenti	1.865,35	3.657,49	1.443,16
Perc. x Investimenti	25,00%	25,00%	25,00%

Le quote vincolate vengono impiegate per migliorare la viabilità finanziando ogni anno la gestione sovracomunale del servizio di polizia municipale, sia nella parte corrente che nella parte in conto capitale.

ANALISI SPESE CORRENTI

Le spese correnti, sono quelle destinate all'erogazione dei servizi ed al funzionamento ordinario della struttura comunale.

Esse di seguito verranno analizzate per missione e macroaggregato con una particolare attenzione alle spese di personale e ai relativi limiti e alle spese ai sensi del DL 78/2010 e successive modificazioni.

La classificazione per missioni non è decisa liberamente dall'ente ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell'art. 12 del D.Lgs. 118/2011. Quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

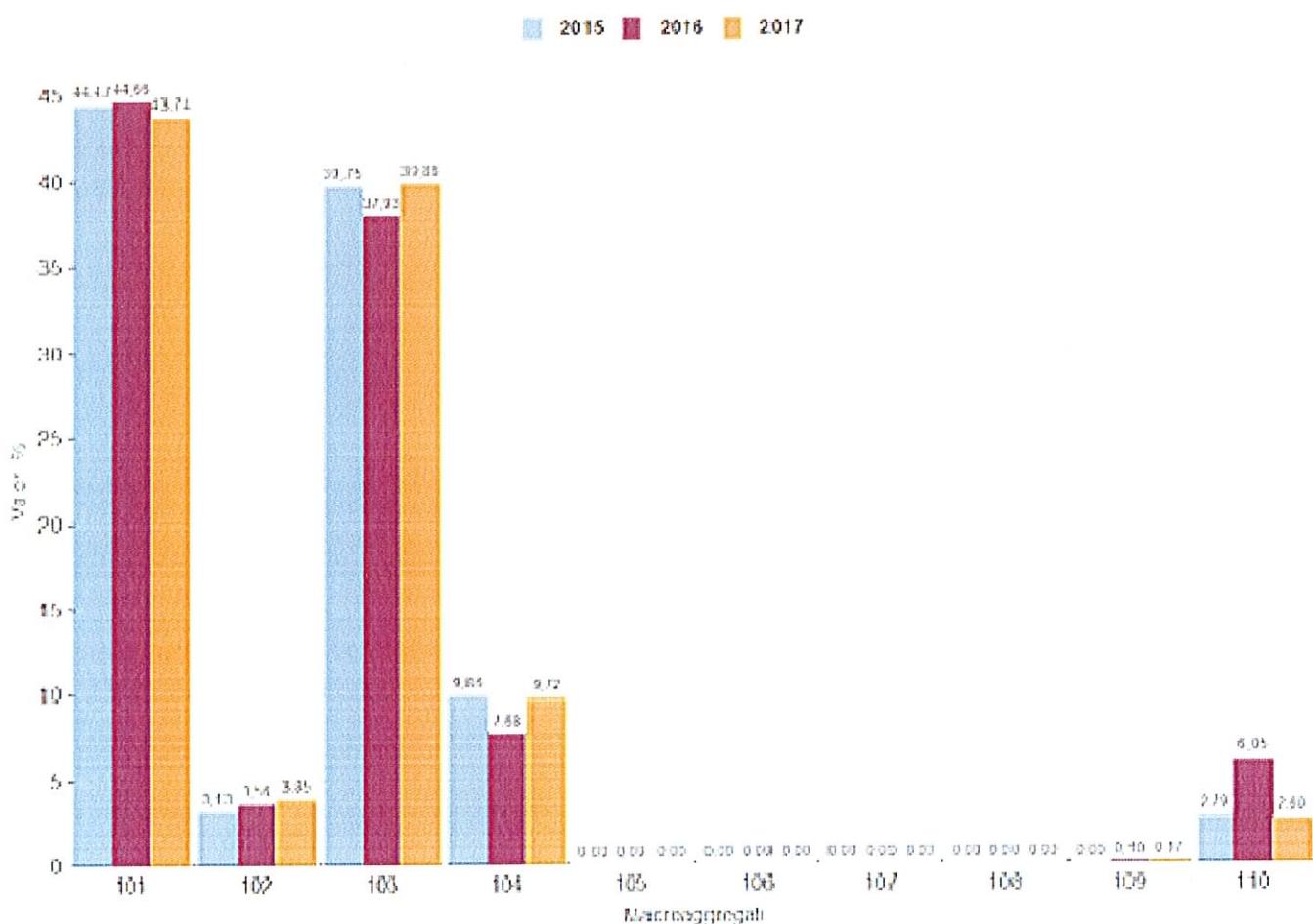
Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Il secondo livello di classificazione economica della spesa è rappresentato dai macroaggregati che identificano le spese sulla base della loro natura. Così le spese correnti sono suddivise nei principali macroaggregati riportati nella tabella sottostante:

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione		2015	2016	2017
101	redditi da lavoro dipendente	327.011,79	334.054,48	327.032,27
102	imposte e tasse a carico ente	23.019,12	26.657,83	28.799,72
103	acquisto di beni e servizi	292.342,77	283.717,39	298.171,23
104	trasferimenti correnti	72.526,18	57.477,18	72.669,56
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	0,00	0,00	200,00
108	altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	785,00	1.284,00
110	altre spese correnti	20.514,00	45.262,81	19.458,67
TOTALE		735.413,86	747.954,69	747.615,45

Spese per Titolo e Macro Aggr. Anni 2015 - 2017



Andamento Spese Correnti per Macroaggregato - Anno 2017

MACROAGGREGATO		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	di cui Impegni FPV	Economie	di cui Economie da FPV
1	Redditi da lavoro dipendente	311.027,40	347.656,99	327.032,27	20.500,72	20.624,72	-3.390,13
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	30.150,00	31.730,00	28.799,72	0,00	2.930,28	0,00
3	Acquisto di beni e servizi	359.542,20	362.298,10	298.171,23	115,90	64.126,87	0,00
4	Trasferimenti correnti	117.472,00	87.602,00	72.669,56	0,00	14.932,44	0,00
7	Interessi passivi	2.200,00	2.200,00	200,00	0,00	2.000,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.500,00	1.500,00	1.284,00	0,00	216,00	0,00
10	Altre spese correnti	73.874,05	82.407,69	19.458,67	0,00	62.949,02	0,00
TOTALE		895.765,65	915.394,78	747.615,45	20.616,62	167.779,33	-3.390,13

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)			PAGAMENTI IN C/RISIDUI (PR)			RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			IMPEGNI (I)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS 15.934,03 CP 453.966,63 CS 445.425,46	PR PC TP	14.939,07 336.039,84 350.978,91	R I FPV	-602,92 374.357,50 25.300,31	ECP	54.298,82	EP	412,04	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	38.317,66	
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS 10.413,82 CP 14.432,00 CS 24.845,82	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 14.432,00 0,00	ECP	0,00	EP	10.413,82	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	14.432,00	
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS 9.091,53 CP 126.439,00 CS 135.530,53	PR PC TP	9.016,52 100.184,86 109.201,38	R I FPV	0,00 109.762,08 0,00	ECP	16.676,92	EP	24.845,82	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	24.845,82	
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS 6.220,38 CP 21.055,00 CS 27.245,38	PR PC TP	6.220,38 11.664,92 17.885,30	R I FPV	0,00 20.522,17 0,00	ECP	502,83	EP	75,01	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	9.577,22	
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS 902,23 CP 4.292,00 CS 5.194,23	PR PC TP	618,75 2.064,77 2.683,52	R I FPV	-283,48 3.556,77 0,00	ECP	735,23	EP	0,00	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	8.857,25	
MISSIONE 7	Turismo	RS 926,62 CP 20.173,00 CS 21.099,62	PR PC TP	926,61 18.709,82 19.636,43	R I FPV	-0,01 19.266,02 0,00	ECP	906,98	EP	0,00	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	556,20	
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS 988,68 CP 87.250,00 CS 88.248,68	PR PC TP	998,68 55.618,76 56.617,44	R I FPV	0,00 64.732,45 0,00	ECP	22.517,55	EP	0,00	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	9.113,69	
												9.113,69	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)			PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)			RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP+RS+PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			IMPEGNI (I)			ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	3.142,20	PR	367,00	R	0,00	126.582,38	ECP	12.159,92	EP	2.775,20
		CP	139.352,30	PC	100.649,35	I	126.582,38			EC		25.933,03
		CS	141.095,50	TP	101.016,35	FPV	610,00			TR		28.708,23
MISSIONE 11	Soccorsoc civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	1.625,14	ECP	874,86	EP	0,00
		CP	2.500,00	PC	1.625,14	I	1.625,14	FPV	0,00	EC		0,00
		CS	2.500,00	TP	1.625,14	FPV				TR		0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	7.276,36	PR	7.276,36	R	0,00	12.778,94	ECP	20.471,06	EP	0,00
		CP	33.250,00	PC	6.312,85	I	12.778,94	FPV	0,00	EC		6.466,09
		CS	40.526,36	TP	13.589,21	FPV				TR		6.466,09
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	12.724,85	ECP	12.724,85	EP	0,00
		CP	12.724,85	PC	0,00	I	0,00	FPV	0,00	EC		0,00
		CS	51.656,94	TP	0,00	FPV				TR		0,00
	TOTALE MISSIONI	RS	54.925,85	PR	40.363,37	R	-886,41	747.615,45	ECP	141.869,02	EP	13.676,07
		CP	915.394,78	PC	632.870,31	I	747.615,45	FPV	25.910,31	EC		114.745,14
		CS	983.368,52	TP	673.233,68	FPV				TR		128.421,21

ANALISI SPESE DI PERSONALE

Nel macroaggregato dei redditi da lavoro dipendente sono contabilizzate nel bilancio armonizzato, diversamente dall'intervento Personale del bilancio redatto secondo gli schemi del DPR 94/1996, anche le spese per il servizio mensa dipendenti.

Per quanto concerne il rispetto dei limiti imposti dalla legge alla spesa del personale, si rammenta che l'art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006 (finanziaria 2007) così come modificato ed integrato dall'art. 14, comma 7 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010, stabilisce che "Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento: riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile; razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici; contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali".

	Media 2011/2013	Rendiconto 2017
Spese macroaggregato 101		327.032,27
Spese macroaggregato 103		298.171,23
Irap macroaggregato 102		28.799,72
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	0,00	327.032,27
(-) Componenti escluse (B)		
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	0,00	0,00
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006)		

Nel macroaggregato 101 della spesa sono inseriti i REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE, ossia tutte le spese relative alla retribuzione fissa e continuativa, nonché alle indennità accessorie del personale dipendente.

Nel macroaggregato 102 si fa riferimento alle IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE, principalmente l'IRAP dovuta sulle retribuzioni lorde erogate ai dipendenti, e la tassa di circolazione sui veicoli di proprietà dell'ente.

ANALISI SPESE PER ACQUISTI

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	103.169,37	101.897,46	-1.271,91	-1,23
4	Istruzione e diritto allo studio	45.949,02	45.699,37	-249,65	-0,54
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	628,51	987,72	359,21	57,15
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.018,08	964,77	-53,31	-5,24
7	Turismo	5.776,31	5.979,12	202,81	3,51
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	55.923,39	62.363,27	6.439,88	11,52
10	Trasporti e diritto alla mobilità	60.007,52	68.659,15	8.651,63	14,42
0	Soccorso civile	0,00	125,14	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11.245,19	11.495,23	250,04	2,22
Totale		283.717,39	298.171,23	14.328,70	5,05

Negli acquisti di beni e servizi sono classificate le spese per acquisti di beni e di servizi necessari per garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi, come ad esempio la cancelleria per gli uffici, i carburanti per i mezzi del cantiere, spese per generi alimentari della scuola infanzia, le manutenzioni e le utenze degli immobili, l'assistenza informatica, il vestiario e l'equipaggiamento del personale; fanno parte di questo macroaggregato anche le spese per incarichi professionali e quelle relative ai contratti di appalto per l'erogazione di servizi pubblici.

ANALISI SPESE PER TRASFERIMENTI CORRENTI

TRASFERIMENTI CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	6.830,97	15.337,75	8.506,78	124,53
3	Ordine pubblico e sicurezza	15.820,00	14.432,00	-1.388,00	-8,77
4	Istruzione e diritto allo studio	3.805,29	5.219,67	1.414,38	37,17
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	16.141,29	19.534,45	3.393,16	21,02
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.782,23	2.592,00	809,77	45,44
7	Turismo	11.670,92	13.286,90	1.615,98	13,85
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	1.500,00	1.500,00	100,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.426,48	766,79	-659,69	-46,25
Totale		57.477,18	72.669,56	15.192,38	26,43

In questa voce risultano classificati i contributi annualmente riconosciuti dall'ente a terzi a sostegno di settori specifici: sociale, famiglie, giovani, sport, istruzione e cultura, turismo (finanziamento del servizio spiagge sicure), ordine pubblico e sicurezza (partecipazione al corpo sovra comunale di polizia municipale)...

ANALISI SPESE PER INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Non aven

do mutui passivi in ammortamento, questa voce si riferisce unicamente all'onere per interessi passivi relativi all'anticipazione di tesoreria, a cui il comune attinge per esigenze di liquidità.

INTERESSI PASSIVI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	200,00	200,00	100,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	200,00	200,00	100,00

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	785,00	1.284,00	499,00	63,57
	Totale	785,00	1.284,00	499,00	63,57

In base alla nuova classificazione di bilancio di cui al D. Lgs. 118/2011 in questo macroaggregato sono classificati gli sgravi ed i rimborsi.

ANALISI ALTRE SPESE CORRENTI

E' una categoria residuale, dove trovano collocazione tutte le spese che non hanno trovato idonea classificazione nei precedenti macroaggregati. Questa voce accoglie tutti gli stanziamenti relativi a fondi ed accantonamenti, che non trovano poi un corrispondente dato di impegnato, in quanto sono destinati a confluire nell'avanzo di amministrazione (fondo di riserva non utilizzato e fondo crediti di dubbia esigibilità), nonché il fondo pluriennale vincolato di parte corrente. Rientrano inoltre in questo aggregato i versamenti per IVA a debito sulle gestioni commerciali dell'Ente.

ALTRE SPESE CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	44.275,31	18.518,67	-25.756,64	-58,17
3	Ordine pubblico e sicurezza	40,50	0,00	-40,50	-100,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	947,00	940,00	-7,00	-0,74
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	45.262,81	19.458,67	-25.804,14	-57,01

ANALISI SPESE E ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Con il termine spesa in conto capitale si è soliti definire tutti gli oneri necessari per l'acquisizione di beni che non concludono la loro utilità in un solo esercizio, ma si tratta di beni a fecondità ripetuta necessari per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente. La spesa in conto capitale impegnata nel titolo II del bilancio riassume, quindi l'entità delle somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti ad incrementare il patrimonio dell'ente.

La destinazione delle spese per investimento verso talune finalità rispetto ad altre evidenzia l'effetto delle scelte strutturali poste in essere dall'amministrazione e della loro incidenza sulla composizione quantitativa e qualitativa del patrimonio.

Le entrate e le spese in conto capitale sono analizzate per titoli con un dettaglio particolare per le entrate da permessi a costruire e per gli investimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate relative agli interventi in conto capitale sono riportate nelle tabelle seguenti.

Il primo prospetto evidenzia l'entrata del titolo 4 che contiene le alienazioni i proventi per permessi da costruire e contributi di investimento da enti pubblici e/o privati.

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 4 - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
4	200	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	532.232,42	659.564,92	123,92	373.216,16	56,59	0,00	373.216,16
4	200	6	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	300	12	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	378,90	0,00	378,90	0,00
4	400	1	Alienazione di beni materiali	17.647,04	17.647,04	100,00	17.647,04	100,00	0,00	17.647,04
4	400	2	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	500	1	Permessi da costruire	16.950,00	96.370,00	568,55	154.150,41	159,96	154.150,41	0,00
4	500	3	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	500	4	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	566.829,46	773.581,96	1,36	545.392,51	0,71	154.529,31	390.863,20

Permessi di costruzione

Le entrate relative ai permessi da costruire qui sotto analizzati sono stati destinati agli interventi previsti dalla normativa corrente.

ANALISI PERMESSI A COSTRUIRE - ANNO 2017

Voce	2015	%	2016	%	2017	%
Quota per spese correnti	0,00	0,00	17.647,04	67,38	16.950,00	11,00
Quota per spese capitali	96.372,15	100,00	8.544,91	32,62	137.200,41	89,00
TOTALE	96.372,15	0,00	26.191,95	0,00	154.150,41	0,00

Applicazione avanzo per investimenti

Nel corso dell'esercizio 2017 è stato applicato per investimenti un avanzo derivante dalle gestioni precedenti pari ad euro 148.900,00.= a finanziamento di due opere pubbliche. L'avanzo risultante al termine dell'esercizio 2017 pari a complessivi euro 359.169,09.= è destinato agli investimenti per una quota pari ad euro 99.494,73.=

Il fondo pluriennale vincolato

Il Fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate, ma destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui la relativa entrate è stata accertata.

Si tratta, nella sostanza, di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria potenziata, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle entrate e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato da entrate correnti vincolate (che finanziano specifiche e ben determinate tipologie di spesa che devono essere rinviate per la loro esigibilità ad esercizi successivi, come ad esempio le spese per il salario accessorio del personale), e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate ed imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in bilancio in entrata e distinto in parte corrente e in conto capitale è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, mentre quello risultante dai capitoli di spese rinviate all'anno successivo, costituirà l'entrata per il bilancio dell'anno successivo.

La composizione del FPV finale al 31/12/2017 è la seguente:

Fondo pluriennale vincolato		
	01/01/2017	31/12/2017
Fondo pluriennale vincolato – parte corrente	33.459,13	25.910,31
Fondo pluriennale vincolato – parte capitale	318.135,27	433.138,41
Totale	351.594,40	459.048,72

Per la distribuzione del FPV all'interno delle varie missioni, si rinvia al corrispondente allegato al rendiconto o nella trattazione del FPV in spesa, qualche pagina più avanti.

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 5 Riduzione Attività Finanziaria - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
			TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 6 Accensione Mutui - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
			TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN CRESIDI (R)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = FS - RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR+RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA E TR/CS			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		CP	33.459,13					MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		CP	318.135,27					RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)		CP	146.900,00					TOTALE RESIDUO ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLI 4		ENTRATE IN CONTO CAPITALE:							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	681.476,49	RR	505.131,86	R	-209,85	EP	176.134,78
		CP	659.564,92	RC	0,00	A	373.216,16	EC	373.216,16
		CS	1.341.041,41	TR	505.131,86	CS	-835.909,55	TR	549.350,94
Cap 1900.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E. 4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI PAT SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI BUDGET 2011-2015		RS	2.488,89	RR	2.488,89	R	0,00	EP	0,00
		CP	42.771,00	RC	0,00	A	31.921,61	CP	-10.849,39
		CS	45.259,89	TR	2.488,89	CS	-42.771,00		TR
Cap 1900.4 Cod. 4.0201.00 Pdc E. 4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI PAT SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI BUDGET 2016		RS	34.970,42	RR	0,00	R	-215,85	EP	34.754,57
		CP	16.327,70	RC	0,00	A	13.568,58	CP	-2.759,12
		CS	51.298,12	TR	0,00	CS	-51.298,12		EC
Cap 1900.5 Cod. 4.0201.00 Pdc E. 4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI PAT SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI "BUDGET 2017"		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	13.568,58
		CP	22.572,96	RC	0,00	A	19.874,96	CP	-2.698,00
		CS	22.572,96	TR	0,00	CS	-22.572,96		TR
Cap 1920.500 Cod. 4.0201.00 Pdc E. 4.02.01.02.001 CONTRIBUTO PAT PER SISTEMAZIONE FORTE E ZONE LIMITROFE TENNA		RS	28.000,00	RR	0,00	R	0,00	EP	28.000,00
		CP	15.399,68	RC	0,00	A	15.382,86	CP	-16,82
		CS	43.399,68	TR	0,00	CS	-43.399,68		EC
Cap 1920.501 Cod. 4.0201.00 Pdc E. 4.02.01.02.001 CONTRIBUTO PAT PER PROGETTO RIQUALIFICAZIONE PARCO FORTE TENNA		RS	2.701,61	RR	0,00	R	0,00	EP	19.874,96
		CP	373.805,03	RC	0,00	A	197.272,87	CP	-176.532,16
		CS	376.506,64	TR	0,00	CS	-376.506,64		TR
Cap 1935.10 Cod. 4.0201.00 Pdc E. 4.02.01.02.001 TRASFERIMENTO PAT PER SOPRAELEVAZIONE SCUOLA ELEMENTARE		RS	463.492,01	RR	353.776,00	R	6,00	EP	2.701,61
		CP	10.868,26	RC	0,00	A	10.315,88	CP	-552,38
		CS	474.360,27	TR	353.776,00	CS	-120.584,27		EC
Cap 1960.1 Cod. 4.0201.00 Pdc E. 4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI P.A.T PER INTERVENTI DI SOMMA URGENZA		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	109.722,01
		CP	55.711,99	RC	0,00	A	29.082,38	CP	-29.082,38
		CS	55.711,99	TR	0,00	CS	-55.711,99		TR

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2017

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUO ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)			RISCUSSIONI IN C/RESIDUI (RR)			RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUO ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS - RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			RISCUSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)			ACCERTAMENTI (A)			MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE RISCUSSIONI (TR=RR+RC)			MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS			TOTALE RESIDUO ATTIVI DA RIPORTI AHE (TR-EP+EC)		
	TOTALE TITOLI	RS	681.476,49	RR	505.131,86	R	-209,85	CP	545.392,51	CP	-228.189,45	EP	176.134,78
		CP	773.581,96	RC	154.529,31	A						EC	390.863,20
		CS	1.455.058,45	TR	659.661,17	CS	-795.397,28					TR	566.997,98
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	681.476,49	RR	505.131,86	R	-209,85	CP	545.392,51	CP	-228.189,45	EP	176.134,78
		CP	1.274.076,36	RC	154.529,31	A						EC	390.863,20
		CS	1.455.058,45	TR	659.661,17	CS	-795.397,28					TR	566.997,98

ANALISI SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale riportate nelle tabelle che seguono e distinte per tipologie di finanziamento rappresentano lo sforzo dell'Amministrazione nell'ambito degli investimenti che sono stati impegnati nell'anno nonché quelli riportati con il fondo pluriennale vincolato.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)			PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)			RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			IMPEGNI (I)			ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CF-EPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS 5.090,53	PR 4.007,48	R 411,14	CP 421.502,75	PC 217.307,11	I 242.693,97	ECP 0,00	EPV 178.808,78	TR 671,91	RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA (EC= I - PC)	25.386,86	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		CP 426.593,28	TP 221.314,59	FPV								26.058,77	
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EPV 0,00	TR 0,00	RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA (EC= I - PC)	0,00	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV								0,00	
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS 1.982,46	PR 1.616,60	R 0,00	CP 28.068,26	PC 25.086,31	I 25.688,99	ECP 0,00	EPV 0,00	TR 2.379,27	RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA (EC= I - PC)	365,86	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		CS 30.050,72	TP 28.702,91	FPV								602,68	
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EPV 0,00	TR 968,54	RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA (EC= I - PC)	968,54	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV								0,00	
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	CP 105.265,15	PC 57.835,42	I 58.885,33	ECP 0,00	EPV 44.455,03	TR 44.455,03	RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA (EC= I - PC)	849,91	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		CS 105.265,15	TP 57.835,42	FPV 2.124,79								849,91	
MISSIONE 7	Turismo	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	CP 1.300,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EPV 1.300,00	TR 0,00	RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA (EC= I - PC)	0,00	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		CS 1.300,00	TP 0,00	FPV								0,00	

MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	1.055,47	PR	0,00	R	-215,85			EP	839,62
		CP	59.548,55	PC	29.082,38	I	29.082,38	ECP	30.466,17	EC	0,00
		CS	60.604,02	TP	29.082,38	FPV	0,00			TR	839,62
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	14.457,47	PR	14.457,47	R	0,00			EP	0,00
		CP	43.310,00	PC	5.559,24	I	34.625,50	ECP	8.684,50	EC	29.066,26
		CS	57.767,47	TP	20.016,71	FPV	0,00			TR	29.066,26
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	3.883,53	PR	2.967,19	R	0,00			EP	916,34
		CP	199.927,51	PC	1.449,46	I	1.479,46	ECP	11.506,63	EC	30,00
		CS	203.811,04	TP	4.416,65	FPV	186.941,42			TR	946,34
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	227.950,48	PR	227.950,48	R	0,00			EP	0,00
		CP	352.759,01	PC	81.249,96	I	81.249,96	ECP	28.736,85	EC	0,00
		CS	580.709,49	TP	309.200,44	FPV	242.772,20			TR	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	3.150,00	PR	3.150,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	3.150,00	TP	3.150,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	25.239,35	PR	23.938,12	R	-1.271,23			EP	30,00
		CP	11.986,00	PC	9.585,10	I	10.710,62	ECP	1.275,38	EC	1.125,52
		CS	37.225,35	TP	33.523,22	FPV	0,00			TR	1.155,52
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	2.488,89	PR	2.488,89	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	2.488,89	TP	2.488,89	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	TOTALE MISSIONI	RS	285.298,18	PR	280.576,23	R	-1.898,22			EP	2.823,73
		CP	1.223.667,23	PC	427.154,98	I	484.216,21	ECP	306.312,61	EC	57.061,23
		CS	1.508.965,41	TP	707.731,21	FPV	433.138,41			TR	59.884,96

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)			PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)			RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP-+RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			IMPEgni (I)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC- I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE PAGAMENTI (IP=PR+PC)			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	3.883,53	PR	2.967,19	R	0,00	1.479,46	ECP	11.506,63	EP	916,34	
		CP	199.927,51	PC	1.449,46	I	1.479,46					30,00	
		CS	203.811,04	TP	4.416,65	FP V	186.941,42					946,34	
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	227.950,48	PR	227.950,48	R	0,00	81.249,96	ECP	28.736,85	EP	0,00	
		CP	352.759,01	PC	81.249,96	I	81.249,96					0,00	
		CS	580.709,49	TP	309.200,44	FP V	242.772,20					0,00	
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	3.150,00	PR	3.150,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00					0,00	
		CS	3.150,00	TP	3.150,00	FP V	0,00					0,00	
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	25.239,35	PR	23.938,12	R	-1.271,23			EP	30,00		
		CP	11.996,00	PC	9.585,10	I	10.710,62	ECP	1.275,38	EC	1.125,52		
		CS	37.225,35	TP	33.523,22	FP V	0,00					1.155,52	
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	2.488,89	PR	2.488,89	R	0,00			EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00		
		CS	2.488,89	TP	2.488,89	FP V	0,00					0,00	
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00					0,00	
	TOTALE MISSIONI	RS	285.298,18	PR	280.576,23	R	-1.898,22			EP	2.823,73		
		CP	1.223.667,23	PC	427.154,98	I	484.216,21	ECP	306.312,61	EC	57.061,23		
		CS	1.508.965,41	TP	707.731,21	FP V	433.138,41					59.884,96	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2017 - SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN CRESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP+RS+FR+I)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN CCOMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP-OP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			
Cap. 21201.1 Cod. 01.02.2 Pdc U.2.02.01.09.002 MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUNICIPIO E RELATIVI IMPIANTI	RS 12.010,00 CP 12.730,29 CS	720,29 PR 12.010,00 PC 12.730,29 TP	463,60 R 1.720,20 I 2.183,80 FPV	0,00 11.724,20 ECP 0,00	0,00 285,80 ECP 0,00	0,00 285,80 ECP 0,00	0,00 285,80 ECP 0,00	0,00 256,69 EP 10.004,00	0,00 256,69 EP 10.004,00
Cap. 21205.0 Cod. 01.02.2 Pdc U.2.02.01.05.999 ACQUISTO E MANUTENZIONE ARREDI E ATTREZZATURE PER MUNICIPIO	RS 6.815,04 CP 10.515,06 CS	3.700,02 PR 6.815,04 PC 10.515,06 TP	3.288,88 R 6.810,04 I 10.098,92 FPV	-411,14 6.810,04 ECP 0,00	-411,14 5,00 ECP 0,00	-411,14 5,00 ECP 0,00	-411,14 5,00 ECP 0,00	0,00 0,00 TR 0,00	0,00 0,00 TR 0,00
Cap. 21205.10 Cod. 01.02.2 Pdc U.2.02.03.02.002 ACQUISTO SOFTWARE	RS 2.623,00 CP 2.623,00 CS	0,00 PR 2.623,00 PC 2.623,00 TP	0,00 R 2.623,00 I 2.623,00 FPV	0,00 2.623,00 ECP 0,00	0,00 0,00 ECP 0,00	0,00 0,00 ECP 0,00	0,00 0,00 ECP 0,00	0,00 0,00 TR 0,00	0,00 0,00 TR 0,00
Cap. 21205.15 Cod. 01.02.2 Pdc U.2.02.01.07.999 ACQUISTO HARDWARE	RS 1.000,00 CP 1.000,00 CS	0,00 PR 1.000,00 PC 1.000,00 TP	0,00 R 0,00 I 0,00 FPV	0,00 0,00 ECP 0,00	0,00 1.000,00 ECP 0,00	0,00 1.000,00 ECP 0,00	0,00 1.000,00 ECP 0,00	0,00 0,00 TR 0,00	0,00 0,00 TR 0,00
Cap. 21501.0 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.09.002 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI VARI E RELATIVI IMPIANTI	RS 5.850,00 CP 6.265,22 CS	415,22 PR 5.850,00 PC 6.265,22 TP	0,00 R 4.881,00 I 4.881,00 FPV	0,00 4.881,00 ECP 0,00	0,00 969,00 ECP 0,00	0,00 969,00 ECP 0,00	0,00 969,00 ECP 0,00	0,00 415,22 EP 0,00	0,00 415,22 EP 0,00
Cap. 21501.120 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.10.999 SISTEMAZIONE FORTE E ZONE LIMITROFE	RS 15.399,68 CP 15.399,68 CS	0,00 PR 15.399,68 PC 15.399,68 TP	0,00 R 0,00 I 0,00 FPV	0,00 15.382,86 ECP 0,00	0,00 16,82 ECP 0,00	0,00 16,82 ECP 0,00	0,00 16,82 ECP 0,00	0,00 415,22 TR 0,00	0,00 415,22 TR 0,00
Cap. 21501.121 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.10.999 PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE PARCO FORTE TENNA	RS 255,00 CP 373.805,03 CS 374.060,03	255,00 PR 373.805,03 PC 374.060,03 TP	255,00 R 197.272,87 I 197.527,87 FPV	0,00 197.272,87 ECP 0,00	0,00 176.532,16 ECP 0,00	0,00 176.532,16 ECP 0,00	0,00 176.532,16 ECP 0,00	0,00 0,00 TR 0,00	0,00 0,00 TR 0,00
Cap. 24101.0 Cod. 04.01.2 Pdc U.2.02.01.09.003 MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO E ATTREZZATURE SCUOLE INFANZIA	RS 5.000,00 CP 5.652,46 CS	652,46 PR 5.000,00 PC 5.652,46 TP	488,00 R 4.515,44 I 5.003,44 FPV	0,00 4.515,44 ECP 0,00	0,00 484,56 ECP 0,00	0,00 484,56 ECP 0,00	0,00 484,56 ECP 0,00	0,00 164,46 TR 0,00	0,00 164,46 TR 0,00
Cap. 24201.0 Cod. 04.02.2 Pdc U.2.02.01.09.003 MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO E ATTREZZATURE SCUOLA ELEMENTARE	RS 12.200,00 CP 12.401,40 CS	201,40 PR 12.200,00 PC 12.401,40 TP	0,00 R 10.254,99 I 10.857,67 FPV	0,00 10.857,67 ECP 0,00	0,00 1.342,33 ECP 0,00	0,00 1.342,33 ECP 0,00	0,00 1.342,33 ECP 0,00	0,00 201,40 TR 804,08	0,00 201,40 TR 804,08

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2017 - SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN CRESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (IEP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN COCOMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			
Cap. 24201,100 Cod. 04.02.2 Pdc U.2.02.01.09.003 INTERVENTO DI SOPRAELEVAZIONE SCUOLA ELEMENTARE	RS	1.128,60	PR	1.128,60	R	0,00		552,38	EP 0,00
	CP	10.868,26	PC	10.315,88	I	10.315,88	ECP		EC 0,00
	CS	11.996,86	TP	11.444,48	FPV	0,00			TR 0,00
Cap. 26201,100 Cod. 06.01.2 Pdc U.2.02.01.09.016 RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		42.330,24	EP 0,00
	CP	103.140,36	PC	57.835,42	I	58.685,33	ECP		EC 849,91
	CS	105.265,15	TP	57.835,42	FPV	2.124,79			TR 849,91
Cap. 29101,90 Cod. 08.01.2 Pdc U.2.02.01.09.014 INTERVENTI DI SOMMA URGENZA	RS	151,46	PR	0,00	R	0,00			EP 151,46
	CP	58.548,55	PC	29.082,38	I	29.082,38	ECP		EC 0,00
	CS	58.700,01	TP	29.082,38	FPV	0,00			TR 151,46
Cap. 29106,600 Cod. 08.01.2 Pdc U.2.02.03.05.001 ADEGUAMENTO PRG	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP 0,00
	CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC 0,00
	CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR 0,00
Cap. 29601,0 Cod. 09.02.2 Pdc U.2.02.01.09.999 MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER AREE VERDI, PARCHI, GIARDINI, SPIAGGE E REL. ATTREZZATURE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP 0,00
	CP	4.000,00	PC	3.660,00	I	3.660,00	ECP		EC 340,00
	CS	4.000,00	TP	3.660,00	FPV	0,00			TR 0,00
Cap. 29601,115 Cod. 09.02.2 Pdc U.2.02.01.09.999 REALIZZAZIONE PERCORSO PER ORIENTEERING	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP 0,00
	CP	8.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	8.000,00	EC 0,00
	CS	8.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR 0,00
Cap. 29605,0 Cod. 09.02.2 Pdc U.2.02.01.06.999 ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE PER AREE VERDI, PARCHI, GIARDINI E SPIAGGE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP 0,00
	CP	3.100,00	PC	495,00	I	3.093,60	ECP		EC 6,40
	CS	3.100,00	TP	495,00	FPV	0,00			TR 2.598,60
Cap. 29606,10 Cod. 09.02.2 Pdc U.2.02.03.05.001 RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE LOC. ALBERE' DI TENNA - INCARICHI TECNICI ESTERNI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP 0,00
	CP	1.410,00	PC	1.404,24	I	1.404,24	ECP		EC 5,76
	CS	1.410,00	TP	1.404,24	FPV	0,00			TR 0,00
Cap. 28101,110 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 RIPRISTINI STRADALI	RS	2.174,19	PR	2.174,19	R	0,00			EP 0,00
	CP	2.941,70	PC	1.449,46	I	1.449,46	ECP		EC 0,00
	CS	8.841,70	TP	3.623,65	FPV	3.725,81			TR 0,00

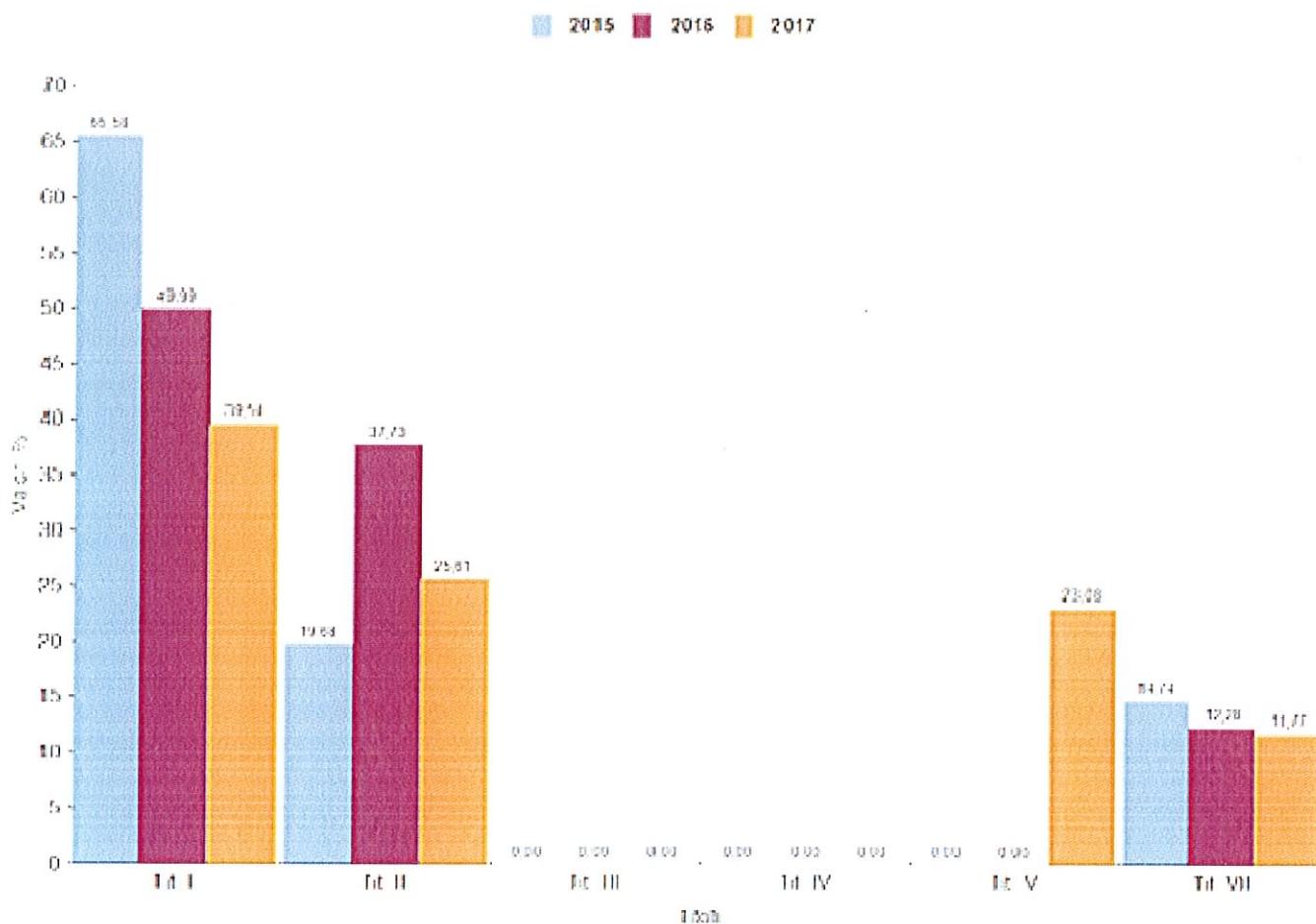
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2017 - SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)			RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP-FS-PR+R)	
		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			IMPEGNI (I)				
		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				
Cap. 28101.111 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 MESSA IN SICUREZZA TRATTO STRADALE	RS 0,00 PR CP 37,79 PC CS 140.060,00 TP	0,00 PR 0,00 PC 0,00 FPV	0,00 R 0,00 I 0,00 FPV	0,00 30,00 140.022,21	0,00 ECP 0,00 ECP 0,00 ECP	0,00 30,00 -140.014,42	EP EC TR	0,00 30,00 30,00	
Cap. 28101.112 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 LAVORI DI PAVIMENTAZIONE BITUMINOSA STRADE COMUNALI	RS 0,00 PR CP 6,60 PC CS 43.200,00 TP	0,00 PR 0,00 PC 0,00 FPV	0,00 R 0,00 I 0,00 FPV	0,00 0,00 43.193,40	0,00 ECP 0,00 ECP 0,00 ECP	0,00 -43.186,80 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
Cap. 28106.0 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.03.05.001 PROGETTAZIONE LAVORI DI ALLARGAMENTO VIA SERAFINI - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	RS 0,00 PR CP 10.000,00 PC CS 10.000,00 TP	0,00 PR 0,00 PC 0,00 FPV	0,00 R 0,00 I 0,00 FPV	0,00 0,00 0,00	0,00 ECP 0,00 ECP 0,00 ECP	0,00 10.000,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
Cap. 29301.100 Cod. 11.01.2 Pdc U.2.02.01.09.002 REALIZZAZIONE NUOVA CASERMA VV.FF. DI TENNA	RS 227.950,48 PR CP 102.588,81 PC CS 573.311,49 TP	227.950,48 PR 102.588,81 PC 573.311,49 TP	227.950,48 R 73.951,35 I 301.901,83 FPV	0,00 73.951,35 242.772,20	0,00 ECP 0,00 ECP 0,00 ECP	0,00 -214.134,74 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
Cap. 29106.691 Cod. 15.03.2 Pdc U.2.02.03.05.001 COMPARTECIPAZIONE SQUADRA MANUTENZIONE AMBIENTALE	RS 2.288,04 PR CP 11.986,00 PC CS 14.274,04 TP	2.288,04 PR 11.986,00 PC 14.274,04 TP	1.016,83 R 9.585,10 I 10.601,93 FPV	1.016,83 R 9.585,10 I 10.601,93 FPV	-1.271,21 ECP 10.710,62 ECP 0,00 ECP	-1.271,21 1.275,38 0,00	EP EC TR	0,00 1.125,52 1.125,52	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 0,00 PR CP 0,00 PC CS 0,00 TP	0,00 PR 0,00 PC 0,00 TP	0,00 R 0,00 I 0,00 FPV	0,00 R 0,00 I 0,00 FPV	0,00 ECP 0,00 ECP 0,00 ECP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione	2015	%	2016	%	2017	%
Titolo I - Spese correnti	800.822,90	65,58	747.954,69	49,99	747.615,45	39,54
Titolo II - Spese in c/capitale	240.355,16	19,68	564.412,11	37,73	484.216,21	25,61
Titolo III - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V - Chiusura di anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	436.419,80	23,08
Titolo VII - Spese per servizi per c/terzi	180.028,48	14,74	183.751,37	12,28	222.547,33	11,77
TOTALE	1.221.206,54		1.496.118,17		1.890.798,79	100,00
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total spese	1.221.206,54	100,00	1.496.118,17	100,00	1.890.798,79	100,00

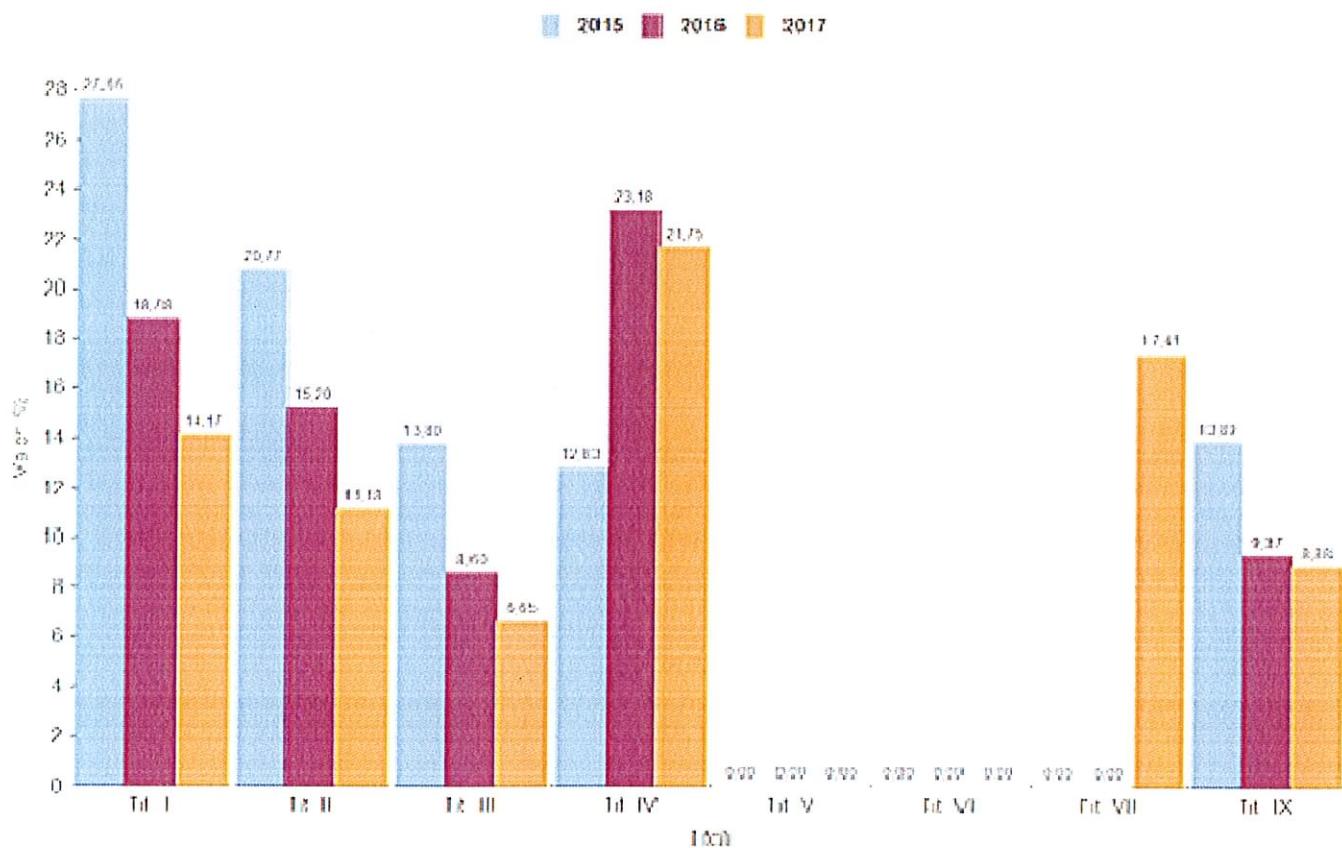
Spese per Titolo Anni 2015 - 2017



RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione	2015	%	2016	%	2017	%
Titolo I - Entrate tributarie	358.546,60	27,66	368.315,15	18,78	355.347,37	14,17
Titolo II - Trasferimenti correnti	269.197,87	20,77	298.051,21	15,20	280.281,73	11,18
Titolo III - Entrate extratributarie	178.837,71	13,80	168.627,99	8,60	166.645,54	6,65
ENTRATE CORRENTI	806.582,18	62,23	834.994,35	42,57	802.274,64	32,00
Titolo IV - Entrate in conto capitale	166.347,60	12,83	454.713,02	23,18	545.392,51	21,75
Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	166.347,60	12,83	454.713,02	23,18	545.392,51	21,75
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	436.419,80	17,41
Titolo IX - Servizi contro terzi	180.028,48	13,89	183.751,37	9,37	222.547,33	8,88
TOTALE ACCERTAMENTI	1.152.958,26	88,95	1.473.458,74	75,12	2.006.634,28	80,04
Avanzo di amministrazione	143.210,00	11,05	17.180,00	0,88	148.900,00	5,94
FPV di entrata	0,00	0,00	470.858,87	24,01	351.594,40	14,02
Totale entrate	1.296.168,26		1.961.497,61		2.507.128,68	

Entrate per Titolo Anni 2015 - 2017



ANALISI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 per rendere evidente al Consiglio Comunale la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Per le valutazioni relativi al FPV vedere quanto riportato nelle valutazioni relative al FPV in entrata.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

		Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rimasta all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nel'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi nel'esercizio 2017 vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017			
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
01	MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione									
02	Segreteria generale	10.470,02	7.079,89	3.390,13	0,00	0,00	6.080,00	0,00	0,00	6.080,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	5.412,00	5.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	115,90	115,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	773,75	773,75	0,00	0,00	0,00	625,00	0,00	0,00	625,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e Stato civile	1.289,59	1.289,59	0,00	0,00	0,00	1.041,67	0,00	0,00	1.041,67
10	Risorse umane	9.822,58	5.431,21	0,00	0,00	4.491,37	3.701,26	0,00	0,00	8.192,63
11	Altri servizi generali	4.961,01	0,00	0,00	0,00	4.961,01	0,00	0,00	0,00	4.961,01
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione		32.944,85	20.102,34	3.390,13	0,00	9.452,38	15.847,93	0,00	0,00	25.300,31
06	MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	45.591,33	36.685,33	6.781,21	0,00	2.124,79	0,00	0,00	0,00	2.124,79
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero		45.591,33	36.685,33	6.781,21	0,00	2.124,79	0,00	0,00	0,00	2.124,79
07	MISSIONE 7 Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00

	TOTALE MISSIONE 7 Turismo	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
08	MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	86,56	0,00	86,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	86,56	0,00	86,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Spese del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviate all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(d)-(x)-(y)	(f)
						(d)	(e)
							(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
10	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità						
05	Viabilità e infrastrutture stradali	4.778,11	1.052,30	0,00	3.725,81	183.825,61	0,00
TC ^{TALE}	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	4.778,11	1.052,30	0,00	3.725,81	183.825,61	0,00
11	MISSIONE 11 Soccorso civile						
01	Sistema di protezione civile	266.893,55	24.121,35	0,00	242.772,20	0,00	0,00
TOTALE	MISSIONE 11 Soccorso civile	266.893,55	24.121,35	0,00	242.772,20	0,00	0,00
							242.772,20

Dettaglio economie su FPV - Anno 2017

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.
	TIPO ATTO	ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE ATTO				IMPORTO	
D	RISULTAT	2016	2016	34	13/05/2016	IMPORTO MASSIMO INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO ANNO 2016 DA REIMPUTARSI AL 2017	1201	250	2017
				31/12/2017	Insussistenza per minor spesa su impegno presunto				-2.911,46
D	CPDELINDA	SS	2016	9	02/05/2016	CONTRIBUTI EX CPDEL SU INDENNITA' ACCESSORIE SERVIZIO SEGRETERIA ANNO 2016 - DA REIMPUTARSI AL 2017	1201	900	2017
	CC	CONS2 017	31/12/2017	Insussistenza minor spesa su impegno di massima					-478,67
D	G1462015		2015	146	28/12/2015	LAVORI DI RIFACIMENTO CAMPO DA TENNIS PRESSO PARCO URBANO 1^ LOTTO - APPALTO LAVORI (17.833,79), COORDINAMENTO SICUREZZA PROGETTAZ./ESECUZ. (2.636,40), REDAZIONE 1^ VARIANTE (1.602,33), SOMME A DISPOSIZIONE QUADRO ECONOMICO OPERA (4.341,79)	26201	100	2017
	CC	CONS2 017	31/12/2017	Insussistenza minor spesa a contabilità finale approvata					-0,01
D	D1462014	02	2014	0	24/12/2014	LAVORI DI RIFACIMENTO CAMPO DA TENNIS PRESSO PARCO URBANO 1^ LOTTO - INCARICO RESPONSABILE PROGETTO SALDO COMPETENZE (1.907,94) E SOMME A DISPOSIZIONE SUL QUADRO ECONOMICO DELL'OPERA (10.792,95)	26201	100	2017
	CC	CONS2 017	31/12/2017	Insussistenza minor spesa a contabilità finale approvata					-6.781,20
D	G0682016	0010	2016	68	08/08/2016	LAVORI DI SOMMA URGENZA PER RIPRISTINO CAREGGIATA E MURATURA A SOSTEGNO IN VIA CAMPOLONGO P.F. 1100/1 - APPALTO LAVORI	29101	90	2017
	CC	CONS2 017	31/12/2017	Insussistenza economia di spesa a contabilità finale approvata					-86,56

Totale anni precedenti	0,00
Totale esercizio corrente	-10.257,90
Totale	-10.257,90

Entrate

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.
	TIPO ATTO	ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE ATTO				IMPORTO	
D	BUDGET	0016	2016	9	02/05/2016	QUOTA FONDO INVESTIMENTI COMUNALI BUDGET 2016 anno 2016	1900	4	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-1.492,24	
D	BUDGET1115	0003	2017	8	20/04/2017	QUOTA FONDO INVESTIMENTI COMUNALI BUDGET 2011-2015 ANNO 2017 A FINANZIAMENTO REALIZZAZIONE PERCORSO ORIENTEERING (CAP. 29601/115 S)	1900	3	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-6.653,31	
D	BUDGET2017	0007	2017	8	20/04/2017	QUOTA FONDO INVESTIMENTI COMUNALI BUDGET 2017 ANNO 2017 A FINANZIAMENTO DELL'INCARICO PER ELABORAZIONI VARIANTI AL PRG (CAP. 29106/600 S)	1900	5	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-610,00	
D	CTRCVVFF		2009	0	06/02/2009	CONTRIBUTO PAT PER REALIZZAZIONE CASERMA VVFF	1960	300	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-28.637,46	
D	CTRFORTE		2017	18	—/—	CONTRIBUTO PER PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO DEL FORTE DI TENNA - WERK ANNO 2017	1920	501	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-101.263,45	
D	CTRFORTE		2016	18	—/—	CONTRIBUTO PER PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO DEL FORTE DI TENNA - WERK ANNO 2016	1920	501	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-9.905,55	
D	FINBIM1115	0001	2017	8	20/04/2017	FINANZIAMENTO BIM PER SPESE DI INVESTIMENTO 2011/2015: RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI 2° LOTTO (CAP. 26201/100 S)	2530	0	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-35.681,58	
									Totale Entrate -184.243,59

Spese

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.
	TIPO ATTO	ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE ATTO				IMPORTO	
D	BUDGET	0016	2016	9	02/05/2016	QUOTA FONDO INVESTIMENTI COMUNALI BUDGET 2016 anno 2016	1900	4	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-1.492,24	
D	BUDGET1115	0003	2017	8	20/04/2017	QUOTA FONDO INVESTIMENTI COMUNALI BUDGET 2011-2015 ANNO 2017 A FINANZIAMENTO REALIZZAZIONE PERCORSO ORIENTEERING (CAP. 29601/115 S)	1900	3	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-6.653,31	
D	BUDGET2017	0007	2017	8	20/04/2017	QUOTA FONDO INVESTIMENTI COMUNALI BUDGET 2017 ANNO 2017 A FINANZIAMENTO DELL'INCARICO PER ELABORAZIONI VARIANTI AL PRG (CAP. 29106/600 S)	1900	5	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-610,00	
D	CTRCVVFF		2009	0	06/02/2009	CONTRIBUTO PAT PER REALIZZAZIONE CASERMA VVFF	1960	300	2017
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-28.637,46	

Dettaglio Entrate e Spese reimputate REI - Anno 2017

D	CTRFORTE		2017	18	—/—/—	CONTRIBUTO PER PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO DEL FORTE DI TENNA - WERK ANNO 2017	1920	501	2017				
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate					-101.263,45				
D	CTRFORTE		2016	18	—/—/—	CONTRIBUTO PER PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO DEL FORTE DI TENNA - WERK ANNO 2016	1920	501	2017				
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate					-9.905,55				
D	FINBIM1115	0001	2017	8	20/04/2017	FINANZIAMENTO BIM PER SPESE DI INVESTIMENTO 2011/2015: RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI 2 LOTTO (CAP. 26201/100 S)	2530	0	2017				
	GC	RIOR2017	31/12/2017	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate					-35.681,58				
									Totale Spese -184.243,59				
									Tot. Entrate - Spese 0,00				

ANALISI DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

L'Ente ha estinto i mutui passivi nel 2007 e da allora non ha più fatto ricorso all'indebitamento, pertanto il Comune non ha mutui in corso di ammortamento.

TABELLA DI DETTAGLIO DELL'INDEBITAMENTO

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.			
Controllo limite art. 204/TUEL	2015	2016	2017
	0,00%	0,00%	0,00%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2015	2016	2017
Residuo debito (+)			
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)			
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	0,00	0,00	0,00
Nr. Abitanti al 31/12			
Debito medio per abitante	0,00!	0,00	0,00

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2015	2016	2017
Oneri finanziari			
Quota capitale			
Totale fine anno	0,00	0,00	0,00

ANALISI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente non ha avuto la necessità nel corso del 2017 di procedere al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio né di parte corrente né in conto capitale.

Debiti fuori bilancio riconosciuti o segnalati dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto non sono stati:

riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio, né sono stati segnalati debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento.

ANALISI ASSETTO PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Il TU sulle partecipate il d.lgs. 175/2016 all'art. 22 prevede che le società a controllo pubblico assicurano il massimo della trasparenza sull'uso delle proprie risorse e sui risultati conseguiti.

Per effetto della legge n. 189 del 4.12.2008, con la quale il termine di approvazione del rendiconto, in precedenza fissato al 30 giugno, è stato anticipato al 30 aprile, risulta di fatto impossibile il rispetto della prescrizione se non rinviando al consolidato che sarà approvato entro il 30 settembre e riportando qui in questa sede la partecipazione del Comune di COMUNE DI TENNA nelle società al 31 dicembre 2017 come del resto richiesto dall' art 11 del D.LGS. 111/2011 con l'indicazione degli indirizzi internet ai sensi dell'art. 227 del D.LGS. 267/2000.

Ragione Sociale	Tipo di partecipazione	Area di Consolidamento	Percentuale di partecipazione
	Controllata/Partecipata	Si/no	0,00
Amnu Spa	Partecipata	No	1,993
Consorzio dei Comuni Trentini Coop.	Partecipata	No	0,51
Macello Pubblico Alta Valsugana (in corso di dismissione)	Partecipata	No	1,845
Consorzio Bim Brenta	Partecipata	No	2,38
Informatica Trentina Spa	Partecipata	No	0,01
Azienda per il Turismo	Partecipata	No	2,04
Trentino Trasporti	Partecipata	No	0,01
Trentino Riscossioni	Partecipata	No	0,0123
Stet Spa	Partecipata	No	1,51

ANALISI SERVIZI A DOMANDA

Il Servizio idrico integrato ed il servizio rifiuti sono stati affidati a società esterne in house, pertanto il Comune approva le relative tariffe sulla base dei piani dei conti presentato dagli enti gestori che tendono comunque alla copertura integrale dei costi. Il servizio di asilo nido viene svolto anche per il Comune di Tenna dal Comune capofila della gestione associata (Comune di Caldonazzo) che incassa direttamente dagli utenti le relative rette di frequenza. L'unico servizio a domanda individuale svolto dal Comune è il servizio mensa della scuola infanzia, i cui costi non sono scorporati dal complessivo servizio scuola infanzia, se non con una quantificazione approssimativa. Inoltre essendo una scuola infanzia provinciale la PAT interviene con un finanziamento parziale delle spese sostenute.

TABELLA DI DETTAGLIO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

RENDICONTO 2017	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Asilo nido			0,00	0,00	
Casa riposo anziani			0,00	0,00	
Fiere e mercati			0,00	0,00	
Mense scolastiche	10.032,75	64.334,18	-54.301,43	16,00	
Musei e pinacoteche			0,00	0,00	
Teatri, spettacoli e mostre			0,00	0,00	
Centro creativo			0,00	0,00	
Bagni pubblici			0,00	0,00	
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI AI FINI
DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE
DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2015 - 2017**

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); NO
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; NO
- 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; NO
- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; NO
- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel; NO
- 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro; NO
- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012; NO
- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari; NO
- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; NO
- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari. NO

Analisi della Tempestività dei Pagamenti

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO

ai sensi dell'art. 41 della legge 89/2014

Periodo di riferimento	TERMINI DI PAGAMENTO (previsti dall'art. 4 del D.Lgs. 231/2002)	MEDIA PONDERATA DELLA TEMPISTICA DEI PAGAMENTI (art.9 DPCM 22/09/2014)
ANNO 2017	30	10 gg